

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LILLE METROPOLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1955 B 40103

Numéro SIREN : 885 581 033

Nom ou dénomination : REGIONALE DE LOCATION ET SERVICES TEXTILES

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2019 sous le numéro de dépôt 12508

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLÉ**

445 boulevard Gambetta

CS 60455

59338 Tourcoing Cedex

SA ELIS SERVICES MME AUDE MONSALLIER

5 boulevard Louis Loucheur

92210 Saint Cloud

**RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS**

Dénomination : REGIONALE DE LOCATION ET  
SERVICES TEXTILES

Numéro RCS : 885 581 033

Numéro Gestion : 1955B40103

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 7 rue Alfred Mongy  
59700 Marcq-en-Baroeul

**Dépôt des Comptes Annuels**

Exercice clôturé le : 31/12/2018

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 08/07/2019

Sous le numéro : 12508

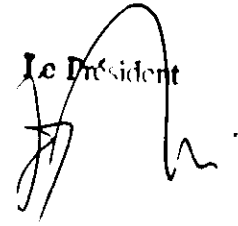
Délivré à Lille Métropole le 12 juillet 2019

Le Greffier,

20185-13505 F1

MAZARS

Le Président



## **Régionale de Location et Services Textiles**

Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018



# **Régionale de Location et Services Textiles**

Société par actions simplifiée au capital de 243 208 €

Siège social : 5 rue Alfred Mongy, 59700 Marcq en Baroeul

R.C.S : Lille Metropole B 885 581 033

## **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

## **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

A l'Associé unique,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Régionale de Location et de Services Textiles relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation

et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

*Fait à Courbevoie, le 3 juin 2019*

Le Commissaire aux comptes

MAZARS

---

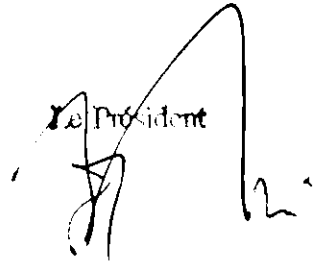
ISABELLE MASSA

---



2018

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

# I. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2018

## A - Bilan actif

Chiffres exprimés en euros	Montant brut	Amort. Depr.	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	435 84	367 19	68 075	60 542
Fonds commercial	16 325 449	2 743 848	13 581 601	13 581 601
Autres immobilisations incorporelles	522 492	0	522 492	522 954
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	0	0	0	0
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	4 16 831	0	4 16 831	4 16 831
Constructions	11 585 988	9 493 105	2 092 883	2 199 120
Installations techniques, mat. et outillage	20 344 115	11 031 148	6 312 967	6 040 322
Autres immobilisations corporelles	41 007 067	22 819 883	18 187 184	17 991 517
Immobilisations en cours	389 003	0	389 003	832 062
Avances et acomptes	0	0	0	0
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	1 399	0	1 399	6 777
Autres immobilisations financières	26 837	0	26 837	27 711
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>91 053 373</b>	<b>49 455 102</b>	<b>41 598 270</b>	<b>41 678 436</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	1 020 045	0	1 020 045	990 469
En-cours de production de biens	0	0	0	0
En-cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Avances, acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	16 340 338	17 16 387	14 623 951	14 871 167
Autres créances	1 501 580	0	1 501 580	1 819 446
Capital souscrit et appelé, non versé	0		0	0
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
(Donc actions propres) :	0	0	0	0
Disponibilités	333 745	0	333 745	578 760
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	208 568	0	208 568	278 522
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>19 404 276</b>	<b>17 16 387</b>	<b>17 687 889</b>	<b>18 538 364</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler	0		0	0
Primes de remboursement des obligations	0		0	0
Ecarts de conversion actif	0		0	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>110 457 649</b>	<b>51 171 489</b>	<b>59 286 159</b>	<b>60 216 800</b>

**B - Bilan passif**

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2018	Exercice 2017
Capital social ou individuel (dont versé : - )	243 208	243 208
Primes d'émission, de fusion, d'apport	0	0
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )	0	0
Réserve légale	24 321	24 321
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours : )	0	0
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )	10 890 296	7 510 9
Report à nouveau	0	0
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>2 984 548</b>	<b>3 739 276</b>
Subventions d'investissement	24 101	28 121
Provisions réglementées	16 617 732	17 099 241
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>30 784 205</b>	<b>28 285 186</b>
Produits des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques	1052 969	1 198 175
Provisions pour charges	2 210 502	1562 263
<b>PROVISIONS</b>	<b>3 263 470</b>	<b>2 760 437</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	224 381	231 428
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : )	9 421 984	12 578 918
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 529 543	5 192 969
Dettes fiscales et sociales	8 665 498	8 086 036
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 381	243 227
Autres dettes	165 617	118 138
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	2 741 079	2 720 462
<b>DETTES</b>	<b>25 238 482</b>	<b>29 171 176</b>
Ecart de conversion passif	0	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>59 286 159</b>	<b>60 216 801</b>

**C - Compte de résultat**

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2018			Exercice 2017
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	58 920		58 920	82 206
Production vendue de biens	0		0	0
Production vendue de services	59 04 638	254 444	59 358 782	59 924 227
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>59 03 557</b>	<b>254 444</b>	<b>59 417 702</b>	<b>60 006 433</b>
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur dép. prov. (et amortissements), transferts de charges			1234 437	1 182 974
Autres produits			19 03 314	2 542 910
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>62 565 452</b>	<b>63 732 317</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			224 924	18 100
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 535 314	5 201 664
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-29 576	-47 590
Autres achats et charges externes			14 517 097	14 916 368
Impôts, taxes et versements assimilés			2 645 449	2 481 984
Salaires et traitements			17 378 251	17 584 667
Charges sociales			4 708 947	4 491 409
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 209 420	11 473 628
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			0	0
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			897 247	931 251
Dotations aux provisions			24 960	73 036
Autres charges			15 10 658	15 38 790
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>58 551 690</b>	<b>58 764 326</b>
			<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 903 762</b>
				<b>4 987 891</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré			0	0
Produits financiers de participations			33 299	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			20 595	5 841
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>53 894</b>	<b>5 841</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			173 927	219 742
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>173 928</b>	<b>229 741</b>
			<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-120 032</b>
				<b>-223 900</b>
			<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>3 693 729</b>
				<b>4 764 000</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			322 977	210 097
Produits exceptionnels sur opérations en capital			30 906	28 729
Reprises sur provisions et transferts de charges			6 037 072	6 649 751
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>6 490 953</b>	<b>6 887 577</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			-545 427	423 484
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			4 504	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			6 06 253	5 601 469
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>5 655 330</b>	<b>6 024 953</b>
			<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>838 622</b>
				<b>872 624</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			549 479	613 427
Impôts sur les bénéfices			1 105 325	1 264 012
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>69 110 300</b>	<b>70 635 736</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>66 125 751</b>	<b>66 896 459</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>			<b>2 984 548</b>	<b>3 739 276</b>

## II. ANNEXE

A - BILAN ACTIF .....	2	4.13. COMPTES DE REGULARISATION .....	18
B - BILAN PASSIF .....	3	• Charges constatées d'avance .....	18
C - COMPTE DE RESULTAT .....	4	• Ecart de conversion .....	18
1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE .....	6	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF .....	19
1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE .....	6	5.1. CAPITAUX PROPRES .....	19
1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE .....	6	5.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE ..	19
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE .....	7	5.3. PROVISIONS REGLEMENTEES .....	19
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES ..	8	5.4. ETAT DES PROVISIONS .....	20
3.1. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION .....	8	• Provisions pour risques .....	20
3.2. CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION ..	8	• Provisions pour charges .....	20
3.3. IMMOBILISATIONS .....	8	5.5. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES .....	20
• Immobilisations incorporelles et corporelles ..	8	5.6. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES .....	21
• Immobilisations financières .....	9	5.7. CHARGES A PAYER .....	21
3.4. EVALUATION DES STOCKS .....	10	5.8. COMPTES DE REGULARISATION .....	22
• Matières premières et marchandises .....	10	• Produits constatés d'avance .....	22
• En-cours de production et produits finis .....	10	• Ecart de conversion .....	22
• Dépréciation des stocks .....	10	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT .....	23
3.5. CREANCES ET DETTES .....	10	6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES .....	23
3.6. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT .....	10	6.2. TRANSFERTS DE CHARGES .....	23
3.7. OPERATIONS EN DEVISES .....	11	6.3. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL .....	23
3.8. PROVISIONS REGLEMENTEES .....	11	6.4. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION .....	23
3.9. AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES .....	11	6.5. MONTANT DES HONORAIRES DU (DES) COMMISSAIRES AUX COMPTES .....	23
3.10. ENGAGEMENTS ENVERS LE PERSONNEL .....	12	6.6. RESULTAT FINANCIER .....	24
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - ACTIF .....	13	6.7. RESULTAT EXCEPTIONNEL .....	24
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES .....	13	6.8. IMPOT SUR LES BENEFICES .....	25
• Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice .....	13	• Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité ..	25
• Commentaires relatifs à l'actif immobilisé .....	14	• Fiscalité différée .....	26
• Tableau des amortissements .....	14	• Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales .....	28
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES .....	15	• Utilisation du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) .....	28
4.3. DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS .....	15	7. INFORMATIONS DIVERSES .....	29
4.4. TABLEAU-LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS .....	15	7.1. ENGAGEMENTS FINANCIERS .....	29
4.5. INFORMATION CONCERNANT LES PARTIES LIEES ..	16	• Engagements donnés .....	29
4.6. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS .....	16	• Engagements reçus .....	29
4.7. DEPRECIATION DES STOCKS .....	16	• Instruments financiers .....	29
4.8. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES .....	17	7.2. ENGAGEMENTS ENVERS LE PERSONNEL .....	29
4.9. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES ...	17	• Droit individuel à la formation .....	29
4.10. DEPRECIATION DES CREANCES .....	17		
4.11. CREANCES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE .....	18		
4.12. PRODUITS A RECEVOIR .....	18		

## 1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

### 1.1. Activité de la société

Location et location-bail d'autres biens personnels et domestiques.

### 1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 soit une durée de 12 mois et dégagent un résultat net de 2 984 548 euros.

## **2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

A la date de présentation des états financiers, il n'y a pas eu d'événements postérieurs au 31/12/2018 susceptibles d'avoir un impact significatif sur la situation financière de la société.

### 3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définies par le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

#### 3.1. Changement de méthode d'évaluation

Néant

#### 3.2. Changements de méthode de présentation

Néant

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### 3.3. Immobilisations

- *Immobilisations incorporelles et corporelles*

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition comprenant les frais annexes engagés pour leur mise en état d'utilisation, à l'exception de certains frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) qui sont portés en charges de l'exercice.

Certaines immobilisations ont fait l'objet d'une réévaluation (immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976) ou ont été comptabilisées à leur valeur d'apport lorsqu'elles proviennent de certaines sociétés absorbées.

La base amortissable des immobilisations est égale au coût d'acquisition diminué de leur valeur résiduelle au terme de leur utilisation, nulle le plus souvent.

Les amortissements des immobilisations sont calculés linéairement sur la durée d'usage prévue des immobilisations ou de leurs composantes. L'identification de composantes et leur amortissement sur des durées différentes de celles de la structure est pratiquée pour les constructions. Les conditions d'usage des autres types d'immobilisations ne rendent pas nécessaire l'identification préalable de composantes, sauf en cas de panne accidentelle conduisant au remplacement d'éléments significatifs indispensables au fonctionnement de l'immobilisation concernée.

Les durées d'amortissements pratiquées par la société antérieurement au premier exercice d'application du Règlement CRC n°2002-10 ont été maintenues pour le calcul d'amortissements dérogatoires, selon les règles présentées plus bas.

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations incorporelles	Amortissements	Amort fiscalement pratiqués
Fonds de commerce		Néant (1)
Dessins		3 ans L
ERP		15 ans L
Logiciels	5 ans L	12 mois L ou charges
Logiciels de production	10 ans L	5 ans L

(1) les fonds de commerce acquis jusqu'au 31 janvier 1997 ont fait l'objet d'un amortissement linéaire sur 5 ans. Ceux acquis après cette date sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition et ne font plus l'objet d'amortissement mais, le cas échéant, de dépréciation.

Immobilisations corporelles	Amortissements	Amort fiscalement pratiqués
<b>Bâtiments</b>		
Enveloppe (structure, façade, toiture)		50 ans L
Agencements (menuiseries, cloisons, revêtements)		10 ans L
<b>Matériels et outillages</b>		
Matériels de production	10, 15 ou 30 ans L	5 ou 10 ans D
Matériel de transport	4, 6 ou 8 ans L	4 ans L
Matériel et mobilier de bureau		5 ou 10 ans L
Matériel informatique		5 ans L
<b>Articles textiles</b>		
Linge plat	3 ans (moyenne) L	1,5 ans D
Vêtements de travail	3,25 ans (moyenne) L	1,5 ans D
Bobines essuie-main	4 ans L	1,5 ans D
Tapis	4 ans L	2 ans L
<b>Appareils et autres articles loués</b>		
Hygiène, assainissement d'air, distribution de boissons,...	2, 4 ou 5 ans L	1 ou 2 ans L

- *Immobilisations financières*

*Participations et autres titres :*

La valeur brute est constituée par le coût d'achat y compris frais accessoires depuis la première application de l'avis n°2007-C du Comité d'Urgence du CNC du 15 Juin 2007 (antérieurement les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes étaient portés en charges de l'exercice). Un amortissement dérogatoire sur 5 ans de ces frais est ensuite pratiqué.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'utilité est estimée sur la base de la quote-part de situation nette détenue par la société d'après la dernière situation connue, dont les éléments significatifs pertinents, corporels ou incorporels, sont réévalués.

### 3.4. Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

- *Matières premières et marchandises*

Les stocks qui correspondent à des matières premières, des matières consommables et des pièces détachées sont évalués au coût d'achat et sont à rotation rapide.

- *En-cours de production et produits finis*

Les produits en cours et finis (articles textiles) sont évalués à leur coût de production, constitué:

- du coût d'acquisition des matières consommées ;
- des charges directes de production ;
- des charges indirectes de production, raisonnablement affectables à la production du bien.

- *Dépréciation des stocks*

Une dépréciation du stock est constituée si la valeur de réalisation nette devient inférieure au coût des articles stockés.

### 3.5. Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 3.6. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Si leur valeur probable de négociation à la fin de l'exercice vient à être inférieure au prix d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **3.7. Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Le cas échéant, les dettes, les créances, les disponibilités en devises sont converties et comptabilisées au bilan sur la base du dernier cours de change.

La différence résultant de l'actualisation des opérations en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées par une couverture de change font l'objet d'une provision pour risques à due concurrence.

### **3.8. Provisions règlementées**

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan. Elles sont de nature fiscale et correspondent à la provision pour amortissements dérogatoires calculée selon la réglementation fiscale française, égale à la différence entre:

- les amortissements calculés sur les durées d'usage en vigueur jusqu'à la date de première application du Règlement CRC n°2002-10, en utilisant le mode dégressif pour les biens éligibles ou à défaut le mode linéaire;
- les amortissements économiques comptabilisés à l'actif selon les principes décrits plus hauts.

Les dotations ou reprises d'amortissements dérogatoires sont portées en résultat exceptionnel de l'exercice.

### **3.9. Autres provisions pour risques et charges**

Elles comprennent principalement les provisions pour environnement qui sont évaluées sur la base d'un rapport d'expert et de l'expérience de la société en la matière. Elles représentent le montant brut, non actualisé, des études et travaux de remise en état qui devront être supportés afin de respecter ses obligations environnementales. Elles concernent des sites ou des catégories de travaux dont la réalisation devra être entreprise dans un délai prévisible.

### **3.10. Engagements envers le personnel**

Les indemnités de départ en retraite du personnel font l'objet de provisions calculées et comptabilisées conformément à la Méthode 2 de la Recommandation n°2013-02 du 7/11/2013 de l'ANC.

Les variations d'engagements de retraites résultant de changements d'hypothèses actuarielles ou de régime survenant au cours de l'exercice sont portées directement au résultat exceptionnel : les provisions comptabilisées à la clôture sont donc égales à l'engagement actuariel déterminé selon la norme IAS 19 révisée.

Les versements de gratifications liées à l'ancienneté ("Médaille du Travail") font également l'objet de provisions calculées conformément aux pratiques de la société, sur base d'hypothèses statistiques et d'actualisation. La variation de ces provisions au cours de l'exercice est directement portée au compte de résultat, sans répartition.

## 4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - ACTIF

### 4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

- *Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice*

Chiffres exprimés en euros	Au		Virements de poste a poste et corrections +/-	Au	
	31/12/2017	Acquisitions		Cessions	31/12/2018
Frais d'établissement et de développement	0	0			0
Autres postes d'immobilisation incorporelles	9 245 51	40 043	462	1597	9 283 135
<b>Total immo. incorporelles</b>	<b>9 245 51</b>	<b>40 043</b>	<b>462</b>	<b>1597</b>	<b>9 283 135</b>
Terrains	4 6 831	4 600	4 600		4 6 831
Constructions sur sol propre	3 667 867	-760	-85 063		3 752 099
Constructions sur sol d'autrui	2 107 226	9 566	-2 342	13 910	2 114 215
Constructions installations, agencements .	5 591 971	131288		2 885	5 7 10 574
Installations générales et agencements					
Installations techniques, matériels et outillages	20 402 597	8 10 267	-605 715	1474 465	20 344 115
Matériel de transport	7 284 585	694 749	-17 654	457 455	7 539 512
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1425 954	328 737	-462	128 280	1628 673
Emballages récupérables et divers	33 179 475	8 749 727	-10 645	10 108 166	31840 681
<b>Total immo. corporelles</b>	<b>74 974 985</b>	<b>16 737 173</b>	<b>-726 313</b>	<b>12 108 172</b>	<b>73 353 999</b>
Immobilisations corporelles en cours (1)	832 082	282 792	725 851		389 003
<b>Total encours corporelles</b>	<b>832 082</b>	<b>282 792</b>	<b>725 851</b>	<b>0</b>	<b>389 003</b>
Acomptes	0	0			0
<b>TOTAL</b>	<b>92 151 898</b>	<b>11 060 009</b>	<b>0</b>	<b>12 186 770</b>	<b>91 025 138</b>

- (1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

## SAS REGIONALE LOCATION ET SERVICES TEXTILES

- *Commentaires relatifs à l'actif immobilisé*

La société détient les fonds de commerce suivants:

Chiffres exprimés en euros	Valeur fiscale	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2018
Marcq en Baroeul	=	196 659	196 659	0
Clientèle LOVETEX	=	28 203	28 203	0
Saint Quentin	=	60 745	60 745	0
1995- Forest sur Marque (Bl.Masquelier)	0	2 458 240	2 458 240	0
1997- Calais (Bl.Bl.du Grand Duc)	17 532	4 238 083	0	4 238 083
1997- Watrelos (Bl.Mon Plaisir)	97 567	7 210 839	0	7 210 839
1997- Lambersart (Grenelle Service)	=	2 127 655	0	2 127 655
2002- Saint Quentin (M.Billaud)Marcq en Baroeul	=	5 025	0	5 025
<b>TOTAL</b>	<b>115 099</b>	<b>16 325 449</b>	<b>2 743 847</b>	<b>13 581 602</b>

- *Tableau des amortissements*

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2018
Frais d'établissement et de développement	0		0		0
Autres immobilisations incorporelles	3 080 054		32 511	1597	3 110 968
<b>Total amort. Immo. Incorporelles</b>	<b>3 080 054</b>	<b>0</b>	<b>32 511</b>	<b>1 597</b>	<b>3 110 968</b>
Terrains					
Constructions	9 167 113		347 765	15 804	9 493 055
Installations générales et agencements			0		
Installations techniques, matériels et outillages	11 362 275		1113 267	1474 394	11 031 148
Matériel de transport	5 498 034		527 481	453 021	5 573 394
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 111 692		89 022	128 280	1 072 434
Emballages récupérables et divers	17 257 851		8 994 370	10 108 166	16 144 055
<b>Total amort. Immo. corporelles</b>	<b>47 427 895</b>	<b>0</b>	<b>11 086 988</b>	<b>12 180 668</b>	<b>46 344 235</b>
<b>TOTAL</b>	<b>50 507 949</b>	<b>0</b>	<b>11 129 4 19</b>	<b>12 182 2 66</b>	<b>49 455 102</b>

## 4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2017	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2018	Dépréciation	Valeur Nette au 31/12/2018
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisa- tions financières	34 488	2 862	9 115	28 235		28 235
<b>TOTAL</b>	<b>34 488</b>	<b>2 862</b>	<b>9 115</b>	<b>28 235</b>	<b>0</b>	<b>28 235</b>

## 4.3. Dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Dépréciations immos incorporelles					
Dépréciations immos corporelles					
Dépréciations titres mis en équiva- lence					
Dépréciations titres de participations					
Dépréciations autres immos finan- cières					
<b>TOTAL</b>					

## 4.4. Tableau-liste des filiales et des participations

Néant.

#### **4.5. Information concernant les parties liées**

Les transactions significatives entre la société et les parties liées intervenues au cours de l'exercice clos sont :

Désignation de la partie liée	Description de la transaction	Montant C	Montant C
		(créance ou produit) 31.12.2018	(dette ou charge) 31.12.2018
	<b>Convention de financement et de trésorerie:</b>		
M.A.J.	Avance consentie par M.A.J.		8 069 118
	Intérêts versés à M.A.J.		133 498

#### **4.6. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours**

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2018
Matières premières	1 020 045	0	1 020 045
Marchandises	0	0	0
Produits finis	0	0	0
En-cours de production de biens	0	0	0
En-cours de production de services	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1 020 045</b>	<b>0</b>	<b>1 020 045</b>

#### **4.7. Dépréciation des stocks**

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Matières premières	0			0
Produits finis	0			0
En-cours de production de biens	0			0
En-cours de production de services	0			0
Marchandises	0			0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4.8. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 18 078 721 € en valeur brute au 31/12/2018 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
<b>ACTIF IMMOBILISE :</b>	<b>28 235</b>	<b>1 399</b>	<b>26 836</b>
Créances rattachées à des participations	0	0	
Prêts	1 399	1 399	
Autres immobilisations financières	26 836	0	26 836
<b>ACTIF CIRCULANT :</b>	<b>18 050 486</b>	<b>18 050 486</b>	<b>0</b>
Clients	14 358 853	14 358 853	
Clients douteux	1 981 485	1 981 485	
Personnel et comptes rattachés	3 209	3 209	
Organismes sociaux	0	0	
Etat : impôts et taxes diverses	444 568	444 568	
Groupe et associés	982 874	982 874	
Débiteurs divers	70 929	70 929	
Charges constatées d'avance	208 568	208 568	
<b>TOTAL</b>	<b>18 078 721</b>	<b>18 051 884</b>	<b>26 836</b>
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	2 600		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 978		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

#### 4.9. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES exprimées en euros	Montant brut	Dépréciation	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Créances clients et comptes rattachés	16 340 338	1 716 387	14 623 951	14 871 167
Autres créances	1 501 580	0	1 501 580	1 819 446
Capital souscrit et appelé, non versé	0		0	0
<b>TOTAL</b>	<b>17 841 918</b>	<b>1 716 387</b>	<b>16 125 531</b>	<b>16 690 613</b>

#### 4.10. Dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Poste : Clients douteux	1 567 948		897 247	748 808	1 716 387
Poste : Autres créances	0				0
<b>TOTAL</b>	<b>1 567 948</b>	<b>0</b>	<b>897 247</b>	<b>748 808</b>	<b>1 716 387</b>

#### 4.11. Créances représentées par des effets de commerce

Les effets de commerce sont inclus dans le poste « Créances clients et comptes rattachés » :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Effets de commerce	50 655	57 480
<b>TOTAL</b>	<b>50 655</b>	<b>57 480</b>

#### 4.12. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Rabais, remises, Ristournes à obtenir	0	0
Produits à recevoir	63 142	37 333
Clients – Factures à établir	3 234	0
Etat Impôts et Taxes – CFE	0	0
Intérêts courus sur compte courant	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>66 376</b>	<b>37 333</b>

#### 4.13. Comptes de régularisation

- *Charges constatées d'avance*

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 208 568 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Charges d'exploitation	208 568	278 522
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>208 568</b>	<b>278 522</b>

- *Ecart de conversion*

Néant.

## 5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

### 5.1. Capitaux propres

Le capital social est divisé en 30 401 actions/parts ordinaires entièrement libérées, d'une valeur nominale de 8 €.

La variation des capitaux propres au cours de l'exercice est la suivante :

	Chiffres exprimés en euros
<b>31/12/2017</b>	<b>28 285 186</b>
Dividendes versés	0
Augmentation du Capital	0
Prime d'émission	0
Résultat de l'exercice	2 984 549
Variation des subventions d'investissement	0
Quote-Part résultat des subventions d'investissement	-4 020
Variation des provisions réglementées (amortissements dérogatoires,...)	-481 509
<b>31/12/2018</b>	<b>30 784 205</b>

### 5.2. Identité de la société mère consolidante

nom et siège de l'entreprise qui établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand	ELIS SA, Saint Cloud (92210) (SIRET 499668440 00039)
nom et siège de l'entreprise qui établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit	ELIS SA, Saint Cloud (92210) (SIRET 499668440 00039)
lieu où des copies des états financiers consolidés visés peuvent être obtenues	5 boulevard Louis Loucheur, 92210 Saint Cloud

### 5.3. Provisions réglementées

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Amortissements dérogatoires	17 099 241		5 435 386	5 916 894	16 617 732
Plus values réinvesties	0				0
<b>TOTAL</b>	<b>17 099 241</b>	<b>0</b>	<b>5 435 386</b>	<b>5 916 894</b>	<b>16 617 732</b>

## 5.4. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

- *Provisions pour risques*

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Provisions pour litige	82 497			16 000	66 497
Provisions pour garantie Clients	0				0
Provisions pour perte de marchés à terme	0				0
Provisions pour amendes pénalité	0				0
Provisions pour pertes de change	0				0
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 562 263		683 064	34 825	2 210 502
<b>TOTAL</b>	<b>1 644 760</b>	<b>0</b>	<b>683 064</b>	<b>50 825</b>	<b>2 276 999</b>

- *Provisions pour charges*

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Provisions pour impôts	0				0
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 115 678		102 763	231 969	986 472
<b>TOTAL</b>	<b>1 115 678</b>	<b>0</b>	<b>102 763</b>	<b>231 969</b>	<b>986 472</b>

## 5.5. Etats des échéances des dettes

## SAS REGIONALE LOCATION ET SERVICES TEXTILES

DETTES exprimées en euros	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	0	0		
Autres emprunts obligataires	0	0		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	164 568	164 568		
à plus d'1 an à l'origine	59 813	19 938	39 875	
Emprunts et dettes financières divers	1 352 865	617 381	735 484	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 529 543	3 529 543		
Personnel et comptes rattachés	2 232 235	2 232 235		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 755 195	1 755 195		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices	0	0		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 490 745	3 490 745		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	1 187 323	1 187 323		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 381	500 381		
Groupe et associés	8 069 118	8 069 118		
Autres dettes	155 617	155 617		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	2 741 079	2 741 079		
<b>TOTAL</b>	<b>25 238 483</b>	<b>24 463 124</b>	<b>775 359</b>	<b>0</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 937			

### 5.6. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au	Au
	31/12/2018	31/12/2017
Fournisseurs Groupe	1 026 457	2 230 867
Fournisseurs	766 886	896 986
Fournisseurs d'immobilisations	500 381	243 227
Effets à payer	0	0
Factures non parvenues Groupe	72 035	83 147
Factures non parvenues	1 664 165	1 981 969
<b>Valeurs nettes comptables</b>	<b>4 029 924</b>	<b>5 436 196</b>

### 5.7. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

## SAS REGIONALE LOCATION ET SERVICES TEXTILES

Rubriques exprimées en euros	Exercice 2018	Exercice 2017
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 736 200	2 065 116
Dettes fiscales et sociales	3 912 301	3 600 530
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic : )	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 057	89 574
Autres dettes	155 617	116 215
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>5 834 175</b>	<b>5 871 436</b>

### 5.8. Comptes de régularisation

- *Produits constatés d'avance*

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Prestations de service facturées d'avance	2 741 079	2 720 462
Autres produits d'exploitation	0	0
Produits financiers	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>2 741 079</b>	<b>2 720 462</b>

- *Ecarts de conversion*

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	Euros		Euros
Diminution des créances		Diminution des dettes	
Augmentation des dettes		Augmentation des créances	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

## 6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires par type d'activité et marché géographique de l'exercice 2018 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2018			Exercice 2017
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	58 920	0	58 920	82 206
Ventes de produits finis	0	0	0	0
Production vendue de services	59 104 638	254 144	59 358 782	59 924 227
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>59 163 558</b>	<b>254 144</b>	<b>59 417 702</b>	<b>60 006 434</b>
%	99,57%	0,43%	100,00%	

### 6.2. Transferts de charges

Chiffres exprimés en euros	Au	Au
	31/12/2018	31/12/2017
Transferts de charges de personnels	119 855	120 120
Autres transferts de charges	303 156	360 242
<b>TOTAL</b>	<b>423 012</b>	<b>480 361</b>

### 6.3. Effectif moyen du personnel

Sur l'année fiscale 2018, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2018	Effectif
Cadres	50
Agents de maîtrise et techniciens	67
Employés	57
Chauffeurs livreurs	168
Ouvriers	374
<b>TOTAL</b>	<b>716</b>

### 6.4. Rémunération des organes d'administration

- Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

### 6.5. Montant des honoraires du (des) commissaires aux comptes

- Contrôle légal des comptes : 23 742 €
- Prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de

contrôle légal de comptes : Néant

## 6.6. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à – 120 033 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques exprimées en euros	Exercice 2018	Exercice 2017
Produits financiers de participations	33 299	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	20 595	5 841
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>53 894</b>	<b>5 841</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	173 927	229 742
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>173 927</b>	<b>229 742</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-120 033</b>	<b>-223 901</b>

## 6.7. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 835 623 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques exprimées en euros	Exercice 2018	Exercice 2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	322 977	219 097
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 905	28 729
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 137 072	6 649 751
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>6 490 953</b>	<b>6 897 577</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-545 427	423 484
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 504	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 196 253	5 601 469
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5 655 330</b>	<b>6 024 953</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>835 623</b>	<b>872 624</b>

Les charges et les produits des éléments d'actif cédés s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Valeur brute	Valeur Nette Comptable	Prix de Cession	Résultat de cession
Ventes d'immobilisations corporelles	1 875 170	4 504	6 288	1 784
Ventes d'immobilisations incorporelles				
Ventes d'immobilisations financières				
Mises au rebut Immobilisations incorporelles	1 598			
Mises au rebut Immobilisations corporelles	10 310 002			
<b>TOTAL</b>	<b>12 186 770</b>	<b>4 504</b>	<b>6 288</b>	<b>1 784</b>

## 6.8. Impôt sur les bénéfices

La société REGIONALE LOCATION ET SERVICES TEXTILES est membre d'un groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société ELIS SA à St Cloud (92210). Selon les termes de la convention d'intégration fiscale, la charge d'impôt supportée par la société est identique à celle qu'elle aurait supportée si elle avait été imposée séparément.

- *Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité*

Résultats	Bénéfices comptabilisés avant impôt	Re-intégrations et déductions	Résultat fiscal	Montant de l'impôt théorique	Report de l'impôt ou crédit d'impôt à imputer sur l'IS	Chiffre	Résultat fiscal après impôt
Résultat courant	3 894 K€	-566 K€	3 327 K€	1 097 K€	-2 K€	1 096 K€	2 796 K€
Résultat exceptionnel	836 K€	1 K€	837 K€	276 K€	0 K€	276 K€	560 K€
Participation des salariés	-549 K€	14 K€	-535 K€	-177 K€	0 K€	-177 K€	-373 K€
<b>TOTAL</b>	<b>4 180 K€</b>	<b>-551 K€</b>	<b>3 629 K€</b>	<b>1 197 K€</b>	<b>-2 K€</b>	<b>1 196 K€</b>	<b>2 985 K€</b>

L'impôt théorique relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant les résultats courants et exceptionnels comptables par le taux d'imposition de 32,98% (incluant la contribution sociale de 3.3% après abattement) corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

• *Fiscalité différée*

BASES	A l'ouverture de l'exercice (€)	Variations en résultat de l'exercice (€)	A la clôture de l'exercice (€)
<b>Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :</b>			
Provisions réglementées : Amortissements dérogatoires	-17 099 241	481 509	-16 617 732
<b>Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :</b>			
Subventions d'investissements	-28 121	4 020	-24 101
Provision pour indemnité de départ à la retraite	-1 562 263	-648 239	-2 210 502
Participation	-396 990	38 327	-358 663
Contribution sociale de solidarité	-70 210	1 717	-68 493
Effort à la Construction (si non engagement)	0	0	0
Provision dépréciation des créances Clients	-173 628	24 539	-149 089
Provision pour remise en état des sites	-918 291	120 177	-798 114
<b>Charges déduites ou produits imposés fiscalement, non encore comptabilisés</b>			
QP résultat fiscal – GIE Eurocall	-15 634	1 470	-14 164
QP résultat fiscal – SCI des 2 sapins	0	0	0
QP résultat fiscal – SCI du Château de Janville	0	0	0
<b>Déficits ordinaires, indéfiniment reportables</b>	0	0	0
<b>Eléments de taxation éventuelle (PV sur Actif non amortissables en sursis d'imposition)</b>			
Fonds de commerces	0		0
Terrains et droits immobiliers	0		0
Titres	0		0
<b>TOTAL</b>	<b>-20 264 377</b>	<b>23 520</b>	<b>-20 240 858</b>

## SAS REGIONALE LOCATION ET SERVICES TEXTILES

IMPOTS	A l'ouverture de l'exercice (€)	Variations en résultat de l'exercice (€)	A la clôture de l'exercice (€)
<b>Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :</b>			
Provisions réglementées : Amortissements dérogatoires	-5 887 269	165 784	-5 721 485
<b>Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :</b>			
Subventions d'investissements	-9 682	1 384	-8 298
Provision pour indemnité de départ à la retraite	537 887	223 189	761 076
Participation	136 684	-13 196	123 488
Contribution sociale de solidarité	24 173	-591	23 582
Effort à la Construction (si non engagement)	0	0	0
Provision dépréciation des créances Clients	59 780	-8 449	51 331
Provision pour remise en état des sites	316 168	-41 377	274 791
<b>Charges déduites ou produits imposés fiscalement, non encore comptabilisés</b>			
QP résultat fiscal – GIE Eurocall	5 383	-506	4 877
QP résultat fiscal – SCI des 2 sapins	0	0	0
QP résultat fiscal – SCI du Château de Janville	0	0	0
<b>Déficits ordinaires, indéfiniment reportables</b>	0	0	0
<b>Eléments de taxation éventuelle (PV sur Actif non amortissables en sursis d'imposition)</b>			
Fonds de commerces	0	0	0
Terrains et droits immobiliers	0	0	0
Titres	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>-4 816 876</b>	<b>326 238</b>	<b>-4 490 638</b>

• *Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales*

Impact sur le résultat de l'exercice en euros	2018
Résultat de l'exercice	2 984 549
- Impôt sur les bénéfices	1 195 325
- Crédits d'impôts :	
CICE	912 407
autres imputations (déduction pour investissements Loi Macron)	0
<b>Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)</b>	<b>3 267 467</b>
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	5 435 386
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	5 916 894
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	-481 509
<b>Résultat hors dispositions fiscales</b>	<b>2 785 958</b>

• *Utilisation du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)*

Le CICE perçu au mois de mai 2018 au titre des rémunérations 2017, qui s'élevait à 1 065 008 euros, a permis à la société de financer en partie les investissements de l'exercice qui s'élèvent à 11 060 009 euros en 2018.

## 7. INFORMATIONS DIVERSES

### 7.1. Engagements financiers

- *Engagements donnés*

Néant.

- *Engagements reçus*

Engagements reçus	Total	-1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Cautionnement solidaire du 25-03-2014 :				
-Société Générale à la SCI LOTUS Garantie de paiement des loyers du bail souscrit par RLST (en lieu et place de dépôt de garantie) conclu dans le cadre des Sale & Lease le 28/03/2014	62 500			62 500
-M.A.J. à la SCI LOTUS Garantie de paiement des loyers du bail souscrit par RLST (en lieu et place de dépôt de garantie) conclu dans le cadre des Sale & Lease le 28/03/2014	62 500			62 500
	<b>125 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125 000</b>

- *Instruments financiers*

Néant.

### 7.2. Engagements envers le personnel

- *Droit individuel à la formation*

Les salariés ont acquis des Droits Individuels à la Formation au titre du régime de formation professionnelle en vigueur jusqu'au 31/12/2014 qui s'élèvent à 55 817 heures.

Ces droits ont été transférés au 1<sup>er</sup> janvier 2015 sous le régime du CPF et pourront être mobilisés jusqu'au 1<sup>er</sup> janvier 2021.

**RÉGIONALE DE LOCATION ET SERVICES TEXTILES**  
S.A.S. au capital de 243.208 €  
7 rue Alfred Mongy - 59700 MARCQ EN BAROEUL  
885 581 033 R.C.S. LILLE METROPOLE

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 20 JUIN 2019**

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31.12.2018

**QUATRIÈME RÉSOLUTION**

L'associée unique, après avoir constaté que le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018 est un bénéfice de 2.984.548,56 €, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	2.984.548,56 €
Réserves libres :	<u>6.447.858,57 €</u>
Montant distribuable :	9.432.407,13 €
a) à un compte de réserves spécial pour un montant au moins équivalent au CICE:	913.910,00 €
au poste "Autres Réserves", le solde, soit	<u>8.518.497,13 €</u>
Total égal au montant distribuable	9.432.407,13 €

Conformément à la loi, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices clos ont été :

Exercice	Montant global des dividendes distribués	Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement fiscal	Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement fiscal
31.12.2017	7.514.645,57 €	-	7.514.645,57 €
31.12.2016	4.708.119,19 €	-	4.708.119,19 €
31.12.2015	2.265.432,73 €	-	2.265.432,73 €

Les dividendes versés sont soumis au régime fiscal mère filiales lorsqu'ils sont versés aux actionnaires personnes morales de la société et sont éligibles à l'abattement fiscal de 40 % pour les personnes physiques imposables à l'impôt sur le revenu conformément aux dispositions de l'article 158.3.2 du C.G.I.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

\*\*\*\*\*

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité.

Déclaré sincère et véritable  
Le 20 juin 2019

  
Barthélémy MORIN  
Président