

RCS : BRIVE LA GAILLARDE

Code greffe : 1901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BRIVE LA GAILLARDE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 30032

Numéro SIREN : 337 581 870

Nom ou dénomination : EYREIN-INDUSTRIE

Ce dépôt a été enregistré le 15/03/2019 sous le numéro de dépôt 683

Me LABORDE JEAN-CLAUDE
28 AV MARCEAU
75008 PARIS

Nos références : VBE

BRIVE, le 15 Mars 2019

Certificat de dépôt des comptes annuels

Numéro d'identification : 337 581 870
Numéro de gestion : 1986 B 30032
Forme juridique : Société anonyme
Dénomination : EYREIN-INDUSTRIE
Adresse : ALL DES IRIS
19800 EYREIN

Nous soussigné, Greffier du Tribunal de Commerce de BRIVE, certifions avoir reçu en dépôt les comptes annuels de la société susvisée :

Numéro du dépôt : 683
Date du dépôt : 15/03/2019
Exercice clôturé le : 30/06/2018
Type de comptes : Comptes sociaux

Le présent dépôt donnera lieu à l'insertion d'un avis au B.O.D.A.C.C.

Le Greffier,

EYREIN-INDUSTRIE

Société anonyme au capital de 200 000 euros

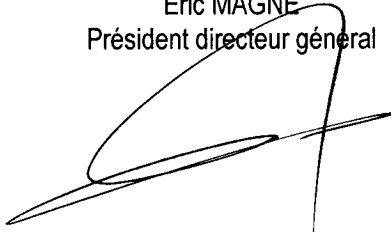
Siège social : Allée des Iris, 19800 EYREIN

337 581 870 RCS BRIVE

**Comptes annuels
arrêtés au 30 juin 2018**

Copie certifiée conforme

Eric MAGNE
Président directeur général

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Eric Magne', written over the printed name and title.

Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois) | | | Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois) | | Variation |
|---|---|------------------|-------------------|---|------------------|-----------|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net | | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | | |
| <i>Actif immobilisé</i> | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 230 831 | 131 364 | 99 468 | 115 561 | - 16 093 | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 21 956 | | 21 956 | | 21 956 | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | 375 681 | 46 116 | 329 565 | 331 934 | - 2 369 | |
| Constructions | 6 705 943 | 2 371 532 | 4 334 410 | 4 696 725 | - 362 315 | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 165 506 | 2 796 957 | 368 550 | 469 539 | - 100 989 | |
| Autres immobilisations corporelles | 811 467 | 456 265 | 355 202 | 333 055 | 22 147 | |
| Immobilisations en cours | 44 120 | | 44 120 | 20 975 | 23 145 | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 1 211 000 | | 1 211 000 | 1 000 | 1 210 000 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | 7 080 | | 7 080 | 7 390 | - 310 | |
| Autres immobilisations financières | 42 624 | | 42 624 | 41 758 | 866 | |
| TOTAL (I) | 12 616 209 | 5 802 234 | 6 813 975 | 6 017 937 | 796 038 | |
| <i>Actif circulant</i> | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 1 405 826 | 64 879 | 1 340 947 | 1 108 247 | 232 700 | |
| En-cours de production de biens | | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 658 391 | 28 321 | 630 070 | 665 800 | - 35 730 | |
| Marchandises | 821 798 | 67 475 | 754 323 | 755 690 | - 1 367 | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 64 108 | | 64 108 | 39 681 | 24 427 | |
| Clients et comptes rattachés | 7 073 522 | 269 125 | 6 804 397 | 6 408 174 | 396 223 | |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | |
| . Personnel | 43 787 | | 43 787 | 38 787 | 5 000 | |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 203 038 | | 203 038 | 396 123 | - 193 085 | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 262 533 | | 262 533 | 209 249 | 53 284 | |
| . Autres | 52 719 | | 52 719 | 13 839 | 38 880 | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 4 674 761 | | 4 674 761 | 4 196 251 | 478 510 | |
| Disponibilités | 21 097 | | 21 097 | 152 424 | - 131 327 | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 147 506 | | 147 506 | 100 811 | 46 695 | |
| TOTAL (II) | 15 429 086 | 429 800 | 14 999 285 | 14 085 076 | 914 209 | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 28 045 294 | 6 232 034 | 21 813 260 | 20 103 013 | 1 710 247 | |

Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois) | Variation |
|--|---|---|------------------|
| Capitaux Propres | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | 200 000 | 200 000 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | 20 000 | 20 000 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | 7 872 509 | 7 107 710 | 764 799 |
| Résultat de l'exercice | 1 107 161 | 1 064 800 | 42 361 |
| Subventions d'investissement | 705 802 | 767 232 | - 61 430 |
| Provisions réglementées | 87 240 | 111 585 | - 24 345 |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| TOTAL (I) | 9 992 712 | 9 271 327 | 721 385 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | 67 623 | 84 529 | - 16 906 |
| TOTAL (II) | 67 623 | 84 529 | - 16 906 |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | 612 000 | 740 000 | - 128 000 |
| TOTAL (III) | 612 000 | 740 000 | - 128 000 |
| Emprunts et dettes | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 3 949 606 | 3 638 338 | 311 268 |
| . Découverts, concours bancaires | 881 060 | 281 319 | 599 741 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | | | |
| . Associés | 621 245 | 739 604 | - 118 359 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 448 560 | 2 541 744 | - 93 184 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 1 090 939 | 1 080 446 | 10 493 |
| . Organismes sociaux | 522 759 | 523 277 | - 518 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 190 596 | 180 473 | 10 123 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 316 710 | 265 532 | 51 178 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 210 000 | | 210 000 |
| Autres dettes | 909 450 | 756 422 | 153 028 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 11 140 925 | 10 007 157 | 1 133 768 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 21 813 260 | 20 103 013 | 1 710 247 |

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois) | | | Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois) | | Variation absolue | % |
|---|---|----------------|-------------------|---|----------------|----------------------|---|
| | France | Exportations | Total | Total | | | |
| Ventes de marchandises | 7 578 725 | 8 296 | 7 587 021 | 7 264 765 | 322 256 | 4,44 | |
| Production vendue biens | 16 129 718 | 236 550 | 16 366 268 | 16 337 462 | 28 806 | 0,18 | |
| Production vendue services | 271 803 | 18 063 | 289 866 | 319 469 | - 29 603 | -9,27 | |
| Chiffres d'affaires Nets | 23 980 247 | 262 909 | 24 243 155 | 23 921 695 | 321 460 | 1,34 | |
| Production stockée | | | -7 409 | -43 488 | 36 079 | 82,96 | |
| Production immobilisée | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 24 238 | 40 333 | - 16 095 | -39,91 | |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 371 326 | 230 367 | 140 959 | 61,19 | |
| Autres produits | | | 1 259 | 2 774 | - 1 515 | -54,61 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 24 632 568 | 24 151 682 | 480 886 | 1,99 | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 6 171 909 | 6 130 732 | 41 177 | 0,67 | |
| Variation de stock (marchandises) | | | -66 108 | -163 308 | 97 200 | 59,52 | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 6 602 611 | 6 442 822 | 159 789 | 2,48 | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | -135 396 | -81 282 | - 54 114 | 66,58 | |
| Autres achats et charges externes | | | 4 222 646 | 4 163 426 | 59 220 | 1,42 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 575 086 | 508 457 | 66 629 | 13,10 | |
| Salaires et traitements | | | 3 685 403 | 3 730 215 | - 44 812 | -1,20 | |
| Charges sociales | | | 1 348 432 | 1 384 697 | - 36 265 | -2,62 | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 689 649 | 645 307 | 44 342 | 6,87 | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 196 385 | 176 913 | 19 472 | 11,01 | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | | |
| Autres charges | | | 49 383 | 17 016 | 32 367 | 190,22 | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 23 340 001 | 22 954 995 | 385 006 | 1,68 | |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II) | | | 1 292 567 | 1 196 687 | 95 880 | 8,01 | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | 3 308 | - 3 308 | -100 | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | 969 | | 969 | N/S | |
| Produits financiers de participations | | | 40 000 | | 40 000 | N/S | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 151 234 | 144 589 | 6 645 | 4,60 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 191 234 | 144 589 | 46 645 | 32,26 | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 90 008 | 80 822 | 9 186 | 11,37 | |
| Différences négatives de change | | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 90 008 | 80 822 | 9 186 | 11,37 | |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 101 226 | 63 767 | 37 459 | 58,74 | |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | | | 1 392 824 | 1 263 762 | 129 062 | 10,21 | |

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois) | Variation absolue | % |
|--|---|---|----------------------|--------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 36 327 | 11 141 | 25 186 | 226,07 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 88 430 | 53 990 | 34 440 | 63,79 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 24 346 | 35 846 | - 11 500 | -32,08 |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 149 103 | 100 977 | 48 126 | 47,66 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 10 597 | 2 944 | 7 653 | 259,95 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 40 092 | 568 | 39 524 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 50 690 | 3 512 | 47 178 | N/S |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 98 414 | 97 465 | 949 | 0,97 |
| Participation des salariés (IX) | 122 753 | 101 647 | 21 106 | 20,76 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 261 324 | 194 780 | 66 544 | 34,16 |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 24 972 906 | 24 400 555 | 572 351 | 2,35 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 23 865 745 | 23 335 756 | 529 989 | 2,27 |
| RESULTAT NET | 1 107 161 | 1 064 800 | 42 361 | 3,98 |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

Annexes 2018

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 21 813 260,19 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 107 161,12 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/09/2018 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
 - Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
 - Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
 - Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
 - Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option : diminution de l'impôt sur les sociétés.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement ;
- de recherche, d'innovation ;
- de formation et de recrutement ;
- de transition écologique et énergétique.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Note sur la composition du chiffre d'affaires :

Sur des marchés spécifiques, les produits EYREIN INDUSTRIE peuvent être livrés par les distributeurs auprès de certains clients, ces derniers étant directement facturés par la société EYREIN INDUSTRIE qui rachète, aux distributeurs ayant livrés leurs produits, les dites marchandises à un prix quasiment identique.

Ces opérations ont été isolées pour les ventes dans un compte 707200 (Rfa en compte 709720) pour un montant de 2 530 611 euros et pour les achats dans un compte 607200 pour un montant de 2 494 671 euros.

Provisions pour risques :

La société fabrique des produits biocides contenant des substances actives. L'entreprise est donc concernée par la Directive Européenne 98/8/C.E concernant la mise sur les marchés des produits biocides.

L'entreprise devra donc engager des dépenses pour faire homologuer certaines formulations auprès de l'Agence Nationale de Sécurité Sanitaire de l'Alimentation, de l'Environnement et du Travail.

Une provision pour charges pour un montant de 740 000 a déjà été comptabilisée au cours des exercices précédents.

Au 30 Juin 2018, le montant des coûts a été réactualisé afin de tenir compte d'une part des opérations de mise sur le marché obtenues et des éventuels ajustements de coûts de chacune d'entre elles.

De ce fait, une reprise d'un montant de 128 000 euros a été comptabilisée en résultat d'exploitation : les coûts correspondant à celle-ci étant eux-même comptabilisés dans le résultat d'exploitation, le montant de la provision au 30 Juin 2018 s'élevant à 612 000 euros.

Groupement des formulateurs de biocides :

Dans le cadre de la législation sur les biocides et afin de minimiser les coûts d'autorisation de mise sur le marché, la SA EYREIN INDUSTRIE a adhéré en 2007 dès sa constitution au Groupement Intérêt Economique GFB (Groupement Formulateurs de Biocides). au même titre que d'autres fabricants de produits chimiques ou d'entretien.

La comptabilité de ce groupement prend en charge les dépenses de fonctionnement de celui-ci qui sont couverts par des appels de cotisations. Toutes les dépenses de recherche liées à l'obtention des autorisations de mise sur le marché sont suivies par le groupement mais les dépenses sont directement facturées aux adhérents et réglées par ces derniers.

Nous avons intégré dans les comptes arrêtés au 30 Juin 2018 la quote part du résultat de 2017 revenant à la SA EYREIN INDUSTRIE de ce groupement. L'impact fait ressortir une quote part de déficit d'un montant de 969.13 euros.

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 12 616 209

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles | 217 541 | 35 246 | | 252 787 |
| Immobilisations corporelles | 11 020 112 | 279 976 | 197 371 | 11 102 717 |
| Immobilisations financières | 50 148 | 1 227 836 | 17 280 | 1 260 704 |
| TOTAL | 11 287 801 | 1 543 058 | 214 651 | 12 616 209 |

Amortissements et provisions d'actif = 5 802 234

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 101 980 | 29 384 | | 131 364 |
| Immobilisations corporelles | 5 167 883 | 660 265 | 157 279 | 5 670 870 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 5 269 864 | 689 649 | 157 279 | 5 802 234 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| Logiciels | 230 831 | 131 364 | 99 468 | 1 ans |
| Usufruit parts sci 6m | 21 956 | 0 | 21 956 | Non amortiss. |
| Terrains | 326 831 | 0 | 326 831 | Non amortiss. |
| Agencs terrains | 48 851 | 46 116 | 2 734 | de 10 à 15 ans |
| Constructions | 5 709 563 | 1 540 497 | 4 169 066 | de 2 à 25 ans |
| Station épuration | 486 918 | 399 662 | 87 256 | de 8 à 20 ans |
| Aai rattachés aux construct° | 497 518 | 423 480 | 74 038 | de 5 à 20 ans |
| Aai rattachés station | 11 943 | 7 893 | 4 050 | de 5 à 12 ans |
| Matériel et outillage | 2 497 752 | 2 307 734 | 190 017 | de 3 à 7 ans |
| Matériel de levage et manut. | 411 844 | 255 377 | 156 467 | de 3 à 7 ans |
| Matériel station d'épuration | 4 672 | 4 672 | 0 | 7 ans |
| Agencs matériel et outillage | 251 238 | 229 173 | 22 065 | de 3 à 7 ans |
| Aai divers | 236 989 | 168 732 | 68 257 | de 3 à 12 ans |
| Matériel de transport | 335 463 | 142 884 | 192 579 | de 3 à 5 ans |
| Matériel de bureau et inf | 239 015 | 144 649 | 94 366 | de 3 à 5 ans |
| Iec site internet | 41 320 | 0 | 41 320 | Non amortiss. |
| Iec local lessives | 2 800 | 0 | 2 800 | Non amortiss. |
| TOTAL | 11 355 505 | 5 802 234 | 5 553 271 | |

Etat des créances = 7 832 809

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé | 49 704 | | 49 704 |
| Actif circulant & charges d'avance | 7 783 105 | 7 783 105 | |
| TOTAL | 7 832 809 | 7 783 105 | 49 704 |

Provisions pour dépréciation = 429 800

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Stocks et en-cours | 162 183 | 160 675 | 162 183 | | 160 675 |
| Comptes de tiers | 284 668 | 35 710 | 51 253 | | 269 125 |
| Comptes financiers | | | | | |
| TOTAL | 446 851 | 196 385 | 213 436 | | 429 800 |

Créances représentées par des effets de commerce = 84 543

| Origine des effets de commerce | Montant |
|---------------------------------------|----------------|
| Clients et assimilés | 84 543 |
| Autres créances | |
| TOTAL | 84 543 |

Produits à recevoir par postes du bilan = 120 325

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | 36 084 |
| Autres créances | 4 480 |
| Disponibilités | 79 761 |
| TOTAL | 120 325 |

Charges constatées d'avance = 147 506

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 200 000

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|-------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice | 2000 | 100,00 | 200 000 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| Titres en fin d'exercice | 2000 | 100,00 | 200 000 |

Provisions = 699 240

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|---------------------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| Provisions réglementées | 111 585 | | 24 346 | | 87 240 |
| Provisions pour risques & | 740 000 | | 128 000 | | 612 000 |
| TOTAL | 851 585 | | 152 346 | | 699 240 |

Etat des dettes = 11 140 925

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Etablissements de crédit | 4 830 666 | 1 587 726 | 1 851 982 | 1 390 958 |
| Dettes financières diverses | 621 245 | 621 245 | | |
| Fournisseurs | 2 448 560 | 2 448 560 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 2 121 004 | 2 121 004 | | |
| Dettes sur immobilisations | 210 000 | 210 000 | | |
| Autres dettes | 909 450 | 909 450 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 11 140 925 | 7 897 985 | 1 851 982 | 1 390 958 |

Dettes représentées par des effets de commerce = 57 170

| Origine des effets de commerce | Montant |
|--------------------------------|---------------|
| Dettes financières | |
| Fournisseurs et assimilés | 57 170 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 57 170 |

Charges à payer par postes du bilan = 1 793 157

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|------------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 5 079 |
| Emp. & dettes financières div. | 10 393 |
| Fournisseurs | 28 128 |
| Dettes fiscales & sociales | 1 712 688 |
| Autres dettes | 36 869 |
| TOTAL | 1 793 157 |

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 24 243 155

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Ventes de marchandises | 8 179 949 | 33,74 % |
| Ventes de produits finis | 17 248 874 | 71,15 % |
| Ventes de produits résiduels | 4 209 | 0,02 % |
| Prestations de services | 12 704 | 0,05 % |
| Produits des activités annexes | 282 382 | 1,16 % |
| Rabais, remises & ristournes accord | -1 484 962 | -6,13 % |
| TOTAL | 24 243 155 | 100,00 % |

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 261 324

| Niveau de résultat | Avant impôt | Impôt | Après impôt |
|----------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Résultat d'exploitation | 1 291 598 | 246 642 | 1 044 957 |
| Résultat financier | 101 226 | 19 330 | 81 896 |
| Résultat exceptionnel | 98 414 | 18 793 | 79 621 |
| Participation des salariés | -122 753 | -23 441 | -99 312 |
| TOTAL | 1 368 485 | 261 324 | 1 107 161 |

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes 2018 (suite)**AUTRES INFORMATIONS***Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

| | Montant |
|---|----------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 8 840 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service | |
| TOTAL | 8 840 |

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts souscrits auprès du CREDIT AGRICOLE CENTRE FRANCE, de la BANQUE TARNEAUD et de la BANQUE POPULAIRE AUVERGNE RHONE ALPES pour un montant de 1 300 000 euros par établissement bancaire et dont le montant global restant dû au 30 Juin 2018 s'élève à 2 741 732.73 euros.

Une hypothèque pari-pasu des constructions du site de La Montane Allée des Iris à EYREIN (19800) a été consentie à ces deux établissements bancaires.

Emprunts souscrits auprès du CREDIT AGRICOLE CENTRE FRANCE et de la BANQUE POPULAIRE AUVERGNE RHONE ALPES pour un montant de 500 000 euros par établissement bancaire pour l'acquisition des titres de la SAS CHALLENGER'S et dont le montant global restant dû au 30 Juin 2018 s'élève à 872 603.18 euros.

Des nantissements de comptes à terme pour un montant global de 600 000 euros ont été consentie à ces trois établissements bancaires.

Annexes 2018 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 120 325

| Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés | Montant |
|--|---------------|
| Clients factures à établir(418110) | 36 084 |
| TOTAL | 36 084 |

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|---|--------------|
| Divers produits à recevoir(468700) | 4 480 |
| TOTAL | 4 480 |

| Produits à recevoir sur disponibilités | Montant |
|--|---------------|
| Cat int courus à recevoir(508800) | 79 761 |
| TOTAL | 79 761 |

Charges constatées d'avance = 147 506

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---------------------------------------|----------------|
| Charges constatées d'avance(486000) | 147 506 |
| TOTAL | 147 506 |

Charges à payer = 1 793 157

| Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit | Montant |
|--|--------------|
| Intérêts couru non échus s/emp(168840) | 2 761 |
| Bques int courus à payer(518100) | 2 318 |
| TOTAL | 5 079 |

| Emprunts & dettes financières diverses | Montant |
|--|---------------|
| Associés cptes courants(455800) | 10 393 |
| TOTAL | 10 393 |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|--|---------------|
| Fournisseur fnp(408110) | 28 128 |
| TOTAL | 28 128 |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|--|------------------|
| Dettes provisionnées sur cp(428200) | 236 507 |
| Participation salariale(428400) | 122 753 |
| Personnel prime bilan-intéres.(428600) | 719 278 |
| Chg soc.s/prime bilan-intéres.(438600) | 203 912 |
| Charges sociales sur cp(438690) | 113 528 |
| I.j. sécurité sociale(438700) | 158 |
| Etat charges à payer(448600) | 236 773 |
| Cotizat° part form due(448630) | 20 112 |
| Cotizat° part form cdd due(448631) | 92 |
| Cotizat° effort const due(448640) | 25 520 |
| Cotizat° taxe apprent due(448650) | 13 676 |
| Fpc-ta-ec s/provisions(448680) | 15 499 |
| Etat charges fiscales sur cp(448690) | 5 038 |
| TOTAL | 1 712 688 |

| Autres dettes | Montant |
|----------------------------------|---------------|
| Divers charges à payer(468600) | 36 869 |
| TOTAL | 36 869 |

Annexes 2018 (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

| Nature des Indications / Périodes | 30/06/2018 | 30/06/2017 | 30/06/2016 | 30/06/2015 | 30/06/2014 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Durée de l'exercice | 12 mois | 12 mois | 12 mois | 12 mois | 12 mois |
| I - Situation financière en fin d'exercice | | | | | |
| a) Capital social | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| b) Nombre d'actions émises | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| c) Nombre d'obligations convertibles en actions | | | | | |
| II - Résultat global des opérations effectives | | | | | |
| a) Chiffre d'affaires hors taxes | 24 243 155 | 23 921 695 | 23 518 591 | 22 957 809 | 20 389 209 |
| b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions | 1 888 737 | 1 849 793 | 1 987 953 | 2 214 365 | 1 989 896 |
| c) Impôt sur les bénéfices | 261 324 | 194 780 | 347 150 | 338 458 | 289 345 |
| d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | 1 627 413 | 1 655 013 | 1 640 803 | 1 875 907 | 1 700 551 |
| e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions | 1 107 161 | 1 064 800 | 1 182 699 | 1 082 972 | 921 222 |
| f) Montants des bénéfices distribués | | | | | |
| g) Participation des salariés | 122 753 | 101 647 | 168 361 | 160 619 | 125 291 |
| III - Résultat des opérations réduit à une seule action | | | | | |
| a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements | 814 | 828 | 820 | 938 | 850 |
| b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions | 554 | 532 | 591 | 541 | 461 |
| c) Dividende versé à chaque action | | | | | |
| IV - Personnel : | | | | | |
| a) Nombre de salariés | | | | | |
| b) Montant de la masse salariale | 3 685 403 | 3 730 215 | 3 763 167 | 3 761 661 | 3 576 300 |
| c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux | 1 348 432 | 1 384 697 | 1 416 635 | 1 411 178 | 1 341 836 |

Annexes 2018 (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

| Filiales et participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|---|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---|
| A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| SAS CHALLENGER'S | 50 000 | 315 071 | 100 | 1 210 000 | 1 210 000 | | | 2 373 498 | 48 040 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| <i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| SAS LES MARQUES DE L'HYGIENE | 10 000 | 17 108 | 10 | 1 000 | 1 000 | | | 134 378 | 4 000 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |
| <i>Participations non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |

AUDY et ASSOCIÉS

société de commissariat aux comptes
membre de la compagnie régionale de Paris



Grégory Juillard

commissaire aux comptes
associé-gérant

Jean-Pierre Audy

associé

EYREIN INDUSTRIE

Société Anonyme au capital de 200 000.00 €

Allée des Iris
19800 EYREIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2018

EYREIN INDUSTRIE

Société Anonyme au capital de 200 000.00 €
Allée des Iris
19800 EYREIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2018

Aux actionnaires,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société anonyme « EYREIN INDUSTRIE » relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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.

II – 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^{er} juillet 2017 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.

III – 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 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.

IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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 conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

V- 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 conseil d'administration.

VI - 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.

Fait à Ussel,
Le 07 décembre 2018



AUDY & ASSOCIÉS

Grégory JUILLARD
Associé-Gérant

Pièces jointes :

- Annexe : « Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes »
- Comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2018

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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 les 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 les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois) | | Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois) | | Variation |
|---|---|------------------|---|-------------------|------------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| <i>Actif immobilisé</i> | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 230 831 | 131 364 | 99 468 | 115 561 | - 16 093 |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 21 956 | | 21 956 | | 21 956 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | 375 681 | 46 116 | 329 565 | 331 934 | - 2 369 |
| Constructions | 6 705 943 | 2 371 532 | 4 334 410 | 4 696 725 | - 362 315 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 165 506 | 2 796 957 | 368 550 | 469 539 | - 100 989 |
| Autres immobilisations corporelles | 811 467 | 456 265 | 355 202 | 333 055 | 22 147 |
| Immobilisations en cours | 44 120 | | 44 120 | 20 975 | 23 145 |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 1 211 000 | | 1 211 000 | 1 000 | 1 210 000 |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | 7 080 | | 7 080 | 7 390 | - 310 |
| Autres immobilisations financières | 42 624 | | 42 624 | 41 758 | 866 |
| TOTAL (I) | 12 616 209 | 5 802 234 | 6 813 975 | 6 017 937 | 796 038 |
| <i>Actif circulant</i> | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 1 405 826 | 64 879 | 1 340 947 | 1 108 247 | 232 700 |
| En-cours de production de biens | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 658 391 | 28 321 | 630 070 | 665 800 | - 35 730 |
| Marchandises | 821 798 | 67 475 | 754 323 | 755 690 | - 1 367 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 64 108 | | 64 108 | 39 681 | 24 427 |
| Clients et comptes rattachés | 7 073 522 | 269 125 | 6 804 397 | 6 408 174 | 396 223 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | |
| . Personnel | 43 787 | | 43 787 | 38 787 | 5 000 |
| . Organismes sociaux | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 203 038 | | 203 038 | 396 123 | - 193 085 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 262 533 | | 262 533 | 209 249 | 53 284 |
| . Autres | 52 719 | | 52 719 | 13 839 | 38 880 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 4 674 761 | | 4 674 761 | 4 196 251 | 478 510 |
| Disponibilités | 21 097 | | 21 097 | 152 424 | - 131 327 |
| Instruments de trésorerie | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 147 506 | | 147 506 | 100 811 | 46 695 |
| TOTAL (II) | 15 429 086 | 429 800 | 14 999 285 | 14 085 076 | 914 209 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 28 045 294 | 6 232 034 | 21 813 260 | 20 103 013 | 1 710 247 |

Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois) | Variation |
|--|--|--|------------------|
| <i>Capitaux Propres</i> | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | 200 000 | 200 000 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserve légale | 20 000 | 20 000 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | 7 872 509 | 7 107 710 | 764 799 |
| Résultat de l'exercice | 1 107 161 | 1 064 800 | 42 361 |
| Subventions d'investissement | 705 802 | 767 232 | - 61 430 |
| Provisions réglementées | 87 240 | 111 585 | - 24 345 |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| TOTAL (I) | 9 992 712 | 9 271 327 | 721 385 |
| <i>Produits des émissions de titres participatifs</i> | | | |
| Avances conditionnées | 67 623 | 84 529 | - 16 906 |
| TOTAL (II) | 67 623 | 84 529 | - 16 906 |
| <i>Provisions pour risques et charges</i> | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | 612 000 | 740 000 | - 128 000 |
| TOTAL (III) | 612 000 | 740 000 | - 128 000 |
| <i>Emprunts et dettes</i> | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 3 949 606 | 3 638 338 | 311 268 |
| . Découverts, concours bancaires | 881 060 | 281 319 | 599 741 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | | | |
| . Associés | 621 245 | 739 604 | - 118 359 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 448 560 | 2 541 744 | - 93 184 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 1 090 939 | 1 080 446 | 10 493 |
| . Organismes sociaux | 522 759 | 523 277 | - 518 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 190 596 | 180 473 | 10 123 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 316 710 | 265 532 | 51 178 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 210 000 | | 210 000 |
| Autres dettes | 909 450 | 756 422 | 153 028 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 11 140 925 | 10 007 157 | 1 133 768 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 21 813 260 | 20 103 013 | 1 710 247 |

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois) | | | Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois) | | Variation absolue | % |
|---|---|----------------|-------------------|---|----------------|----------------------|---|
| | France | Exportations | Total | Total | | | |
| Ventes de marchandises | 7 578 725 | 8 296 | 7 587 021 | 7 264 765 | 322 256 | 4,44 | |
| Production vendue biens | 16 129 718 | 236 550 | 16 366 268 | 16 337 462 | 28 806 | 0,18 | |
| Production vendue services | 271 803 | 18 063 | 289 866 | 319 469 | - 29 603 | -9,27 | |
| Chiffres d'affaires Nets | 23 980 247 | 262 909 | 24 243 155 | 23 921 695 | 321 460 | 1,34 | |
| Production stockée | | | -7 409 | -43 488 | 36 079 | 82,96 | |
| Production immobilisée | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 24 238 | 40 333 | - 16 095 | -39,91 | |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 371 326 | 230 367 | 140 959 | 61,19 | |
| Autres produits | | | 1 259 | 2 774 | - 1 515 | -54,61 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 24 632 568 | 24 151 682 | 480 886 | 1,99 | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 6 171 909 | 6 130 732 | 41 177 | 0,67 | |
| Variation de stock (marchandises) | | | -66 108 | -163 308 | 97 200 | 59,52 | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 6 602 611 | 6 442 822 | 159 789 | 2,48 | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | -135 396 | -81 282 | - 54 114 | 66,58 | |
| Autres achats et charges externes | | | 4 222 646 | 4 163 426 | 59 220 | 1,42 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 575 086 | 508 457 | 66 629 | 13,10 | |
| Salaires et traitements | | | 3 685 403 | 3 730 215 | - 44 812 | -1,20 | |
| Charges sociales | | | 1 348 432 | 1 384 697 | - 36 265 | -2,62 | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 689 649 | 645 307 | 44 342 | 6,87 | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 196 385 | 176 913 | 19 472 | 11,01 | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | | |
| Autres charges | | | 49 383 | 17 016 | 32 367 | 190,22 | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 23 340 001 | 22 954 995 | 385 006 | 1,68 | |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II) | | | 1 292 567 | 1 196 687 | 95 880 | 8,01 | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | 3 308 | - 3 308 | -100 | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | 969 | | 969 | N/S | |
| Produits financiers de participations | | | 40 000 | | 40 000 | N/S | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 151 234 | 144 589 | 6 645 | 4,60 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 191 234 | 144 589 | 46 645 | 32,26 | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 90 008 | 80 822 | 9 186 | 11,37 | |
| Différences négatives de change | | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 90 008 | 80 822 | 9 186 | 11,37 | |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 101 226 | 63 767 | 37 459 | 58,74 | |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | | | 1 392 824 | 1 263 762 | 129 062 | 10,21 | |

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos 30/06/2018 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois) | Variation absolue | % |
|--|--|---|----------------------|-------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 36 327 | 11 141 | 25 186 | 226,07 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 88 430 | 53 990 | 34 440 | 63,79 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 24 346 | 35 846 | - 11 500 | -32,08 |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 149 103 | 100 977 | 48 126 | 47,66 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 10 597 | 2 944 | 7 653 | 259,95 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 40 092 | 568 | 39 524 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 50 690 | 3 512 | 47 178 | N/S |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 98 414 | 97 465 | 949 | 0,97 |
| Participation des salariés (IX) | 122 753 | 101 647 | 21 106 | 20,76 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 261 324 | 194 780 | 66 544 | 34,16 |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 24 972 906 | 24 400 555 | 572 351 | 2,35 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 23 865 745 | 23 335 756 | 529 989 | 2,27 |
| RESULTAT NET | 1 107 161 | 1 064 800 | 42 361 | 3,98 |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

Annexes 2018

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 21 813 260,19 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 107 161,12 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/09/2018 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option : diminution de l'impôt sur les sociétés.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement ;
- de recherche, d'innovation ;
- de formation et de recrutement ;
- de transition écologique et énergétique.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Note sur la composition du chiffre d'affaires :

Sur des marchés spécifiques, les produits EYREIN INDUSTRIE peuvent être livrés par les distributeurs auprès de certains clients, ces derniers étant directement facturés par la société EYREIN INDUSTRIE qui rachète, aux distributeurs ayant livrés leurs produits, les dites marchandises à un prix quasiment identique.

Ces opérations ont été isolées pour les ventes dans un compte 707200 (Rfa en compte 709720) pour un montant de 2 530 611 euros et pour les achats dans un compte 607200 pour un montant de 2 494 671 euros.

Provisions pour risques :

La société fabrique des produits biocides contenant des substances actives. L'entreprise est donc concernée par la Directive Européenne 98/8/C.E concernant la mise sur les marchés des produits biocides.

L'entreprise devra donc engager des dépenses pour faire homologuer certaines formulations auprès de l'Agence Nationale de Sécurité Sanitaire de l'Alimentation, de l'Environnement et du Travail.

Une provision pour charges pour un montant de 740 000 a déjà été comptabilisée au cours des exercices précédents.

Au 30 Juin 2018, le montant des coûts a été réactualisé afin de tenir compte d'une part des opérations de mise sur le marché obtenues et des éventuels ajustements de coûts de chacune d'entre elles.

De ce fait, une reprise d'un montant de 128 000 euros a été comptabilisée en résultat d'exploitation : les coûts correspondant à celle-ci étant eux-même comptabilisés dans le résultat d'exploitation, le montant de la provision au 30 Juin 2018 s'élevant à 612 000 euros.

Groupement des formulateurs de biocides :

Dans le cadre de la législation sur les biocides et afin de minimiser les coûts d'autorisation de mise sur le marché, la SA EYREIN INDUSTRIE a adhéré en 2007 dès sa constitution au Groupement Intérêt Economique GFB (Groupement Formulateurs de Biocides). au même titre que d'autres fabricants de produits chimiques ou d'entretien.

La comptabilité de ce groupement prend en charge les dépenses de fonctionnement de celui-ci qui sont couverts par des appels de cotisations. Toutes les dépenses de recherche liées à l'obtention des autorisations de mise sur le marché sont suivies par le groupement mais les dépenses sont directement facturées aux adhérents et réglées par ces derniers.

Nous avons intégré dans les comptes arrêtés au 30 Juin 2018 la quote part du résultat de 2017 revenant à la SA EYREIN INDUSTRIE de ce groupement. L'impact fait ressortir une quote part de déficit d'un montant de 969.13 euros.

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 12 616 209

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles | 217 541 | 35 246 | | 252 787 |
| Immobilisations corporelles | 11 020 112 | 279 976 | 197 371 | 11 102 717 |
| Immobilisations financières | 50 148 | 1 227 836 | 17 280 | 1 260 704 |
| TOTAL | 11 287 801 | 1 543 058 | 214 651 | 12 616 209 |

Amortissements et provisions d'actif = 5 802 234

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 101 980 | 29 384 | | 131 364 |
| Immobilisations corporelles | 5 167 883 | 660 265 | 157 279 | 5 670 870 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 5 269 864 | 689 649 | 157 279 | 5 802 234 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| Logiciels | 230 831 | 131 364 | 99 468 | 1 ans |
| Usufruit parts sci 6m | 21 956 | 0 | 21 956 | Non amortiss. |
| Terrains | 326 831 | 0 | 326 831 | Non amortiss. |
| Agencs terrains | 48 851 | 46 116 | 2 734 | de 10 à 15 ans |
| Constructions | 5 709 563 | 1 540 497 | 4 169 066 | de 2 à 25 ans |
| Station épuration | 486 918 | 399 662 | 87 256 | de 8 à 20 ans |
| Aai rattachés aux construct° | 497 518 | 423 480 | 74 038 | de 5 à 20 ans |
| Aai rattachés station | 11 943 | 7 893 | 4 050 | de 5 à 12 ans |
| Matériel et outillage | 2 497 752 | 2 307 734 | 190 017 | de 3 à 7 ans |
| Matériel de levage et manut. | 411 844 | 255 377 | 156 467 | de 3 à 7 ans |
| Matériel station d'épuration | 4 672 | 4 672 | 0 | 7 ans |
| Agencs matériel et outillage | 251 238 | 229 173 | 22 065 | de 3 à 7 ans |
| Aai divers | 236 989 | 168 732 | 68 257 | de 3 à 12 ans |
| Matériel de transport | 335 463 | 142 884 | 192 579 | de 3 à 5 ans |
| Matériel de bureau et inf | 239 015 | 144 649 | 94 366 | de 3 à 5 ans |
| Iec site internet | 41 320 | 0 | 41 320 | Non amortiss. |
| Iec local lessives | 2 800 | 0 | 2 800 | Non amortiss. |
| TOTAL | 11 355 505 | 5 802 234 | 5 553 271 | |

Etat des créances = 7 832 809

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé | 49 704 | | 49 704 |
| Actif circulant & charges d'avance | 7 783 105 | 7 783 105 | |
| TOTAL | 7 832 809 | 7 783 105 | 49 704 |

Provisions pour dépréciation = 429 800

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Stocks et en-cours | 162 183 | 160 675 | 162 183 | | 160 675 |
| Comptes de tiers | 284 668 | 35 710 | 51 253 | | 269 125 |
| Comptes financiers | | | | | |
| TOTAL | 446 851 | 196 385 | 213 436 | | 429 800 |

Créances représentées par des effets de commerce = 84 543

| Origine des effets de commerce | Montant |
|---------------------------------------|----------------|
| Clients et assimilés | 84 543 |
| Autres créances | |
| TOTAL | 84 543 |

Produits à recevoir par postes du bilan = 120 325

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | 36 084 |
| Autres créances | 4 480 |
| Disponibilités | 79 761 |
| TOTAL | 120 325 |

Charges constatées d'avance = 147 506

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 200 000

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|-------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice | 2000 | 100,00 | 200 000 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| Titres en fin d'exercice | 2000 | 100,00 | 200 000 |

Provisions = 699 240

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|---------------------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| Provisions réglementées | 111 585 | | 24 346 | | 87 240 |
| Provisions pour risques & | 740 000 | | 128 000 | | 612 000 |
| TOTAL | 851 585 | | 152 346 | | 699 240 |

Etat des dettes = 11 140 925

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Etablissements de crédit | 4 830 666 | 1 587 726 | 1 851 982 | 1 390 958 |
| Dettes financières diverses | 621 245 | 621 245 | | |
| Fournisseurs | 2 448 560 | 2 448 560 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 2 121 004 | 2 121 004 | | |
| Dettes sur immobilisations | 210 000 | 210 000 | | |
| Autres dettes | 909 450 | 909 450 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 11 140 925 | 7 897 985 | 1 851 982 | 1 390 958 |

Dettes représentées par des effets de commerce = 57 170

| Origine des effets de commerce | Montant |
|--------------------------------|---------------|
| Dettes financières | |
| Fournisseurs et assimilés | 57 170 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 57 170 |

Charges à payer par postes du bilan = 1 793 157

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|------------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 5 079 |
| Emp. & dettes financières div. | 10 393 |
| Fournisseurs | 28 128 |
| Dettes fiscales & sociales | 1 712 688 |
| Autres dettes | 36 869 |
| TOTAL | 1 793 157 |

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 24 243 155

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Ventes de marchandises | 8 179 949 | 33,74 % |
| Ventes de produits finis | 17 248 874 | 71,15 % |
| Ventes de produits résiduels | 4 209 | 0,02 % |
| Prestations de services | 12 704 | 0,05 % |
| Produits des activités annexes | 282 382 | 1,16 % |
| Rabais, remises & ristournes accord | -1 484 962 | -6,13 % |
| TOTAL | 24 243 155 | 100,00 % |

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 261 324

| Niveau de résultat | Avant impôt | Impôt | Après impôt |
|----------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Résultat d'exploitation | 1 291 598 | 246 642 | 1 044 957 |
| Résultat financier | 101 226 | 19 330 | 81 896 |
| Résultat exceptionnel | 98 414 | 18 793 | 79 621 |
| Participation des salariés | -122 753 | -23 441 | -99 312 |
| TOTAL | 1 368 485 | 261 324 | 1 107 161 |

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes 2018 (suite)**AUTRES INFORMATIONS***Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

| | Montant |
|---|----------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 8 840 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service | |
| TOTAL | 8 840 |

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts souscrits auprès du CREDIT AGRICOLE CENTRE FRANCE, de la BANQUE TARNEAUD et de la BANQUE POPULAIRE AUVERGNE RHONE ALPES pour un montant de 1 300 000 euros par établissement bancaire et dont le montant global restant dû au 30 Juin 2018 s'élève à 2 741 732.73 euros.

Une hypothèque pari-pasu des constructions du site de La Montane Allée des Iris à EYREIN (19800) a été consentie à ces deux établissements bancaires.

Emprunts souscrits auprès du CREDIT AGRICOLE CENTRE FRANCE et de la BANQUE POPULAIRE AUVERGNE RHONE ALPES pour un montant de 500 000 euros par établissement bancaire pour l'acquisition des titres de la SAS CHALLENGER'S et dont le montant global restant dû au 30 Juin 2018 s'élève à 872 603.18 euros.

Des nantisements de comptes à terme pour un montant global de 600 000 euros ont été consentie à ces trois établissements bancaires.

Annexes 2018 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 120 325

| Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés | Montant |
|--|---------------|
| Clients factures à établir(418110) | 36 084 |
| TOTAL | 36 084 |

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|---|--------------|
| Divers produits à recevoir(468700) | 4 480 |
| TOTAL | 4 480 |

| Produits à recevoir sur disponibilités | Montant |
|--|---------------|
| Cat int courus à recevoir(508800) | 79 761 |
| TOTAL | 79 761 |

Charges constatées d'avance = 147 506

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---------------------------------------|----------------|
| Charges constatées d'avance(486000) | 147 506 |
| TOTAL | 147 506 |

Charges à payer = 1 793 157

| Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit | Montant |
|--|--------------|
| Intérêts couru non échus s'emp(168840) | 2 761 |
| Bques int courus à payer(518100) | 2 318 |
| TOTAL | 5 079 |

| Emprunts & dettes financières diverses | Montant |
|--|---------------|
| Associés cptes courants(455800) | 10 393 |
| TOTAL | 10 393 |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|--|---------------|
| Fournisseur fup(408110) | 28 128 |
| TOTAL | 28 128 |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|--|------------------|
| Dettes provisionnées sur cpt(428200) | 236 507 |
| Participation salariale(428400) | 122 753 |
| Personnel prime bilan-intéres.(428600) | 719 278 |
| Chg soc s'prime bilan-intéres(438600) | 203 912 |
| Charges sociales sur cpt(438690) | 113 528 |
| Ij. sécurité sociale(438700) | 158 |
| Etat charges à payer(448600) | 236 773 |
| Cotizat° part form duet(448630) | 20 112 |
| Cotizat° part form cdd duet(448631) | 92 |
| Cotizat° effort const duet(448640) | 25 520 |
| Cotizat° taxe apprent duet(448650) | 13 676 |
| Fpe-ta-ec s'provisions(448680) | 15 499 |
| Etat charges fiscales sur cpt(448690) | 5 038 |
| TOTAL | 1 712 688 |

| Autres dettes | Montant |
|----------------------------------|----------------|
| Divers charges à payer(468600) | 36 869 |
| TOTAL | 36 869 |

Annexes 2018 (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

| Nature des Indications / Périodes | 30/06/2018 | 30/06/2017 | 30/06/2016 | 30/06/2015 | 30/06/2014 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Durée de l'exercice | 12 mois | 12 mois | 12 mois | 12 mois | 12 mois |
| I - Situation financière en fin d'exercice | | | | | |
| a) Capital social | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| b) Nombre d'actions émises | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| c) Nombre d'obligations convertibles en actions | | | | | |
| II - Résultat global des opérations effectives | | | | | |
| a) Chiffre d'affaires hors taxes | 24 243 155 | 23 921 695 | 23 518 591 | 22 957 809 | 20 389 209 |
| b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions | 1 888 737 | 1 849 793 | 1 987 953 | 2 214 365 | 1 989 896 |
| c) Impôt sur les bénéfices | 261 324 | 194 780 | 347 150 | 338 458 | 289 345 |
| d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | 1 627 413 | 1 655 013 | 1 640 803 | 1 875 907 | 1 700 551 |
| e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions | 1 107 161 | 1 064 800 | 1 182 699 | 1 082 972 | 921 222 |
| f) Montants des bénéfices distribués | | | | | |
| g) Participation des salariés | 122 753 | 101 647 | 168 361 | 160 619 | 125 291 |
| III - Résultat des opérations réduit à une seule action | | | | | |
| a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements | 814 | 828 | 820 | 938 | 850 |
| b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions | 554 | 532 | 591 | 541 | 461 |
| c) Dividende versé à chaque action | | | | | |
| IV - Personnel : | | | | | |
| a) Nombre de salariés | | | | | |
| b) Montant de la masse salariale | 3 685 403 | 3 730 215 | 3 763 167 | 3 761 661 | 3 576 300 |
| c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux | 1 348 432 | 1 384 697 | 1 416 635 | 1 411 178 | 1 341 836 |

Annexes 2018 (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

| Filiales et participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|---|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---|
| A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| SAS CHALLENGER'S | 50 000 | 315 071 | 100 | 1 210 000 | 1 210 000 | | | 2 373 498 | 48 040 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| <i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| SAS LES MARQUES DE L'HYGIENE | 10 000 | 17 108 | 10 | 1 000 | 1 000 | | | 134 378 | 4 000 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |
| <i>Participations non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |

EYREIN-INDUSTRIE
Société anonyme au capital de 200 000 euros
Siège social : Allée des Iris, 19800 EYREIN
337 581 870 RCS Brive

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 DECEMBRE 2018**

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 1 107 161,12 euros de la manière suivante :

Origines du résultat :

| | |
|---------------------------|---------------------------|
| 1. Report à nouveau | 7 872 509,29 euros |
| 2. Résultat de l'exercice | 1 107 161,12 euros |
| Total | <u>8 979 670,41 euros</u> |

Affectation du résultat :

| | |
|-------------------------------|---------------------------|
| 1. A titre de dividendes | 300 000,00 euros |
| 2. Report à nouveau, le solde | 8 679 670,41 euros |
| Total | <u>8 979 670,41 euros</u> |

Le dividende à répartir au titre de l'exercice serait ainsi fixé à 150 euros brut par action.

A compter de 2018, et sauf dispense, le dividende versé aux personnes physiques est soumis, l'année de son versement, à un prélèvement forfaitaire non libératoire, perçu au titre d'acompte et fixé au taux de 12,8%, ainsi qu'aux contributions sociales au taux de 17,2%. Ces impositions sont précomptées par la société distributrice et calculées sur le montant brut du dividende.

L'imposition définitive sera liquidée à partir de la déclaration des revenus. Le dividende sera soumis aux contributions sociales au taux de 17,2 % (déjà acquittées) et :

- à l'impôt sur le revenu au taux forfaitaire de 12,8% au titre du prélèvement forfaitaire unique, cette imposition ayant déjà été acquittée ;
- ou sur option annuelle et globale exercée dans la déclaration (expresse, irrévocable et portant sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ du prélèvement forfaitaire unique et notamment les plus-values éventuelles) au barème progressif de l'impôt sur le revenu (après abattement de 40% et fraction de CSG déductible). Le prélèvement forfaitaire non libératoire prélevé à la source au titre d'acompte sera imputé sur l'impôt sur le revenu dû, et l'excédent restitué le cas échéant.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que la société a distribué au titre des trois exercices précédents, les dividendes suivants :

| Exercices clos le | Dividende par action (brut) | Dividende éligible à la réfaction (art 158-3 2°) du CGI) | Dividende non éligible à la réfaction |
|--------------------------|--|---|--|
| 30/06/2017 | 150 euros | 300 000 euros | 0 euro |
| 30/06/2016 | 200 euros | 400 000 euros | 0 euro |
| 30/06/2015 | 250 euros | 500 000 euros | 0 euro |

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité étant précisé que pour les actions dont la propriété est démembrée, le droit de vote appartient à l'usufruitier.

Pour extrait certifié conforme
Le président directeur général
Eric MAGNE

