RCS : ST ETIENNE
Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST ETIENNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00648
Numéro SIREN : 802 521 807
Nom ou dénomination : STEVA

Ce dépôt a été enregistré le 04/11/2019 sous le numéro de dépôt B2019/013286

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE .....

..... *SAINT-ETIENNE*

Date : 04/11/2019

727597

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/013286**
n°de gestion : **2014B00648**
n°SIREN : **802 521 807 RCS Saint Etienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Etienne certifie avoir procédé le 04/11/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

STEVA - Société par actions simplifiée
170 avenue du Stade Le Cinepole Bat C 42170 Saint-just-saint-rambert -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

TRIBUNAL DE COMMERCE DE SAINT-ETIEN

727597

614 B 648

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				25 000
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	2 205	1 440	766	1 501
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	24 336	11 498	12 838	18 003
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	1 862 190	100 000	1 762 190	5 299 645
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	85 203		85 203	86 201
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	***1 973 935***	***112 938***	***1 860 997***	***5 405 351***
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	641 765	96 770	544 995	660 278
Autres créances	10 983 365	1 313 074	9 670 291	7 250 148
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 128		10 128	43 023
Charges constatées d'avance (3)	683		683	448
TOTAL ACTIF CIRCULANT	***11 636 040***	***1 409 844***	***10 226 096***	***7 953 897***
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	**13 609 874**	**1 522 781**	**12 087 093**	**13 384 247**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Certifié conforme

Bilan

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		452 302
Report à nouveau	-441 292	
Résultat de l'exercice	**1 069 788**	**-893 593**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES		
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		684 276
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		***684 276***
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	2 000 000	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 028 220	1 345 826
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 788 996	6 613 041
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	252 485	247 295
Dettes fiscales et sociales	325 216	632 027
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 008 679	4 248 075
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	***11 403 596***	***13 086 263***
Ecarts de convertion passif		
TOTAL PASSIF	**12 087 093**	**13 384 247**
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 711 000	1 027 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 692 596	12 059 263
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 220	2 826
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	1 091 370	1 683 471
Chiffre d'affaires net	**1 091 370**	**1 683 471**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	34 322	61 562
Autres produits	1 644	1 208
[illegible]		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	573 249	565 691
Impôts, taxes et versements assimilés	19 876	-9 360
Salaires et Traitements	461 812	809 892
Charges sociales	234 324	446 652
Amortissements et provisions	5 901	7 288
Autres charges	3 561	145
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	*1 298 723*	*1 820 309*
RESULTAT D'EXPLOITATION	-171 387	-74 067
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	2 497 308	638 194
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	*2 497 308*	*638 194*
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	1 313 074	
Intérêts et charges assimilées	200 831	218 559
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	*1 513 905*	*218 559*
RESULTAT FINANCIER	983 403	419 635
RESULTAT COURANT avant impôts	**812 016**	**345 568**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	30 000	9 334

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Sur opération en capital	4 386 824	
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges	684 276	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	55 913	40 866
Sur opération en capital	5 059 793	130 141
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	96 770	784 276
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-111 376	-945 949
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-369 148	293 212
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 069 788	-893 593

Dossier Financier 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS STEVA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 12 087 093 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 069 788 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Il a été défini suivant les hypothèses suivantes:

- convention de la METALLURGIE
- âge de départ à la retraite 65 ans
- taux de charge moyen 49,71%
- taux de progression des salaires: 1.015
- taux d'actualisation: 1.032

+ Turn over par tranche d'âge:
15% de 18 à 30 ans
12% de 30 à 40 ans
9.5% de 40 à 50 ans
1% de 50 à 65 ans

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 2 406 euros.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des traitements et salaires et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

En application de l'aticle 244 quarter C du Code Général des Impôts, le crédit d'impôt permet à l'entreprise de réaliser des investissements, de la formation du personnel et de la prospection de nouveaux marchés.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société a été placée en procédure de sauvegarde le 5 avril 2018.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	13 268		13 268	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 205			2 205
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 336			24 336
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 336			24 336
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 399 645		3 537 455	1 862 190
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	86 201		998	85 203
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 485 846		3 538 453	1 947 393
ACTIF IMMOBILISE	**5 525 656**		**3 551 721**	**1 973 935**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	13 268		3 538 453	3 551 721
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**13 268**		**3 538 453**	**3 551 721**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
[illegible]				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU STEVA SAINT ETIENNE 42110 FEURS	500 000	1 162 853	100,00	4 090
SASU STEVA FOREZ 42890 SAIL SOUS COUZAN	49 920	-1 610 908	100,00	-173 437
SASU STEVA LIMOUSIN 87250 BESSINES SUR GARTEMP	100 000	-2 282 854	100,00	-1 495 068
SASU STEVA ORLEANS 45140 SAINT JEAN DE LA RUELLE	240 000	3 530 834	100,00	59 111
STEVA LOIR ET CHER 41800 MONTOIRE SUR LE LOIR	50 000	331 695	100,00	400 609
STEVA POLAND 04999 VARSOVIE	23 256	-796 730	100,00	-527 906
SASU STEVA DEVELOPPEMENT 45140 ST JEAN DE LA RU	500	-336 957	100,00	-104 594
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 862 190	1 762 190	4 138 281		2 400 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	13 268		13 268	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	705	735		1 440
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	***13 973***	***735***	***13 268***	***1 440***
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 333	5 166		11 498
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	***6 333***	***5 166***		***11 498***
ACTIF IMMOBILISE	**20 306**	**5 901**	**13 268**	**12 938**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 711 015 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	85 203		85 203
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	641 765	641 765	
Autres	10 983 365	10 983 365	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	683	683	
TOTAL CREANCES	**11 711 015**	**11 625 812**	**85 203**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	313 997
Compte courant intérêts à recevoir	97 308
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	**411 304**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000	10,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	684 276		684 276		
TOTAL PROVISIONS	**684 276**		**684 276**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			684 276		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 403 596 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	2 000 000		2 000 000	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	1 220	1 220		
- à plus de 2 ans à l'origine	1 027 000	316 000	711 000	
Emprunts et dettes financières divers	29 031	29 031		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	252 485	252 485		
Dettes fiscales et sociales	325 216	325 216		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 768 644	7 768 644		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**11 403 596**	**8 692 596**	**2 711 000**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	316 000			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	67 372
Int. courus a payer	493
Intérêts courus	29 031
Compte courant intérêts à payer	82 295
Dettes provis. pr congés à payer	27 284
Personnel - autres charges à payer	1 844
Charges sociales s/congés à payer	14 202
Charges sociales - charges à payer	6 865
Etat - autres charges à payer	22 369
Clients - rrr à accorder	69 350
TOTAL CHARGES A PAYER	**321 105**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avances	683		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**683**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 041 371	49 999	1 091 370
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL CA	**1 041 371**	**49 999**	**1 091 370**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	812 016	-373 057	1 185 073
+ Résultat exceptionnel	-111 376	3 909	-115 285
- Participations des salariés			
RESULTAT COMPTABLE	**700 640**	**-369 148**	**1 069 788**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS STEVA est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS STEVA. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

INTEGRATION FISCALE - ART 223A ET SUIVANTS DU C.G.I.
La commune intention des parties est la suivante :
- les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées bénéficiaires comme en l'absence d'intégration fiscale,
- les économies d'impôt déterminées à hauteur de l'ensemble des déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés intégrées déficitaires qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 5 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	**5**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : STEVA

Forme : SAS
SIREN : 802521807

Au capital de : 50 000 euros

Adresse du siège social :
170 Avenue du Stade
42170 SAINT JUST SAINT RAMBERT

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions données	5 996 461
Total avals et cautions	5 996 461
Engagements en matière de pensions	30 586
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Total autres engagements donnés	
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	**6 027 047**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 30 586 euros

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	50 000	1 990 420	50 000	50 000	50 000
Nombre d'actions ordinaires	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	181 567	84 754 460	1 583 299	1 683 471	1 091 370
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	2 681	211 027	1 445 094	191 183	1 432 108
Impôts sur les bénéfices	157	-933	-330 893	293 212	-369 148
Participation des salariés		55 054			
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	313	29 144	54 213	-893 593	1 069 788
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,50	6,78	173,68	-20,41	360,25
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,06	5,83	10,84	-178,72	213,96
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés		7	7	7	5
Montant de la masse salariale		648 276	11 316 097	809 892	461 812
Montant des sommes versées en avantages sociaux		318 786	4 717 044	446 652	234 324

STEVA

Société Par Actions Simplifiée au capital de 50 000.00 €

Siège social : 170 avenue du stade Batiment C Le Cinépole

42170 SAINT JUST SAINT RAMBERT

802 521 807 RCS SAINT ETIENNE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 25 JUIN 2019

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 1 069 788.04 €, de la manière suivante :

- Un résultat de ..... 1 069 788.04 €
- Une somme de ..... -441 291.60 €

  à l'amortissement du compte "Report à nouveau" débiteur de pareil montant
- Une somme de ..... 628 496.44 €

  affectée, pour solde, au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Le Président

P. LASSABLIERE

STEVA

Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 €

Siège social : 170 Avenue du Stade – Bâtiment C – Le Cinépole
42170 SAINT-JUST SAINT RAMBERT
RCS SAINT-ETIENNE 802 521 807

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

AF CONSEIL
Société de Commissaire aux comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de PARIS
1 boulevard Victor
75015 PARIS

B R C
Société de Commissaire aux comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de PARIS
15 allée Isadora Duncan
75015 PARIS

Paris, le 7 juin 2019

SAS STEVA
170 Avenue du Stade – Bât C
Le Cinépole
42170 SAINT JUST SAINT RAMBERT

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales du 2 juin 2014 et du 21 juin 2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS STEVA 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 SAS STEVA 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 1er 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.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « faits caractéristiques de l'exercice » inscrit dans l'annexe.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à examiner le processus d'estimation de la valeur des titres de participation inscrits à l'actif du bilan.

Nous avons vérifié les données significatives utilisées et la valeur estimée des sociétés STEVA SAINT-ETIENNE, STEVA FOREZ, STEVA LIMOUSIN, STEVA ORLEANS, STEVA LOIR ET CHER, STEVA DEVELOPPEMENT et STEVA POLAND, notamment au regard de la quote-part des capitaux propres détenus, afin de pouvoir corroborer la valeur des titres inscrits à l'actif du bilan de la société à la clôture de l'exercice.

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 règlementaires.

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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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 les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.

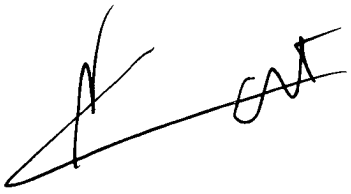
. Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 évènements 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.

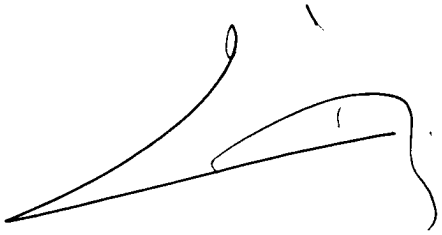
. Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS
Le 7 juin 2019

AF CONSEIL
Alain FORT
Commissaire aux comptes



BRC
Bruno RONGIER
Commissaire aux comptes



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				25 000
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	2 205	1 440	766	1 501
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	24 336	11 498	12 838	18 003
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	1 862 190	100 000	1 762 190	5 299 645
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	85 203		85 203	86 201
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	*1 973 935*	*112 938*	*1 860 997*	*5 405 351*
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	641 765	96 770	544 995	660 278
Autres créances	10 983 365	1 313 074	9 670 291	7 250 148
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 128		10 128	43 023
Charges constatées d'avance (3)	683		683	448
TOTAL ACTIF CIRCULANT	*11 635 940*	*1 409 844*	*10 226 096*	*7 953 897*
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	13 609 874	1 522 781	12 087 093	13 384 247
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		452 302
Report à nouveau	-441 292	
Résultat de l'exercice	1 069 788	-893 593
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	*683 496*	*-386 292*
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		684 276
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		*684 276*
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	2 000 000	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 028 220	1 345 826
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 788 996	6 613 041
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	252 485	247 295
Dettes fiscales et sociales	325 216	632 027
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 008 679	4 248 075
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	*11 403 596*	*13 086 263*
Ecarts de convertion passif		
TOTAL PASSIF	12 087 093	13 384 247
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 711 000	1 027 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 692 596	12 059 263
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 220	2 826
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	1 091 370	1 683 471
Chiffre d'affaires net	1 091 370	1 683 471
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	34 322	61 562
Autres produits	1 644	1 208
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	*1 127 335*	*1 746 241*
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	573 249	565 691
Impôts, taxes et versements assimilés	19 876	-9 360
Salaires et Traitements	461 812	809 892
Charges sociales	234 324	446 652
Amortissements et provisions	5 901	7 288
Autres charges	3 561	145
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	*1 298 723*	*1 820 309*
RESULTAT D'EXPLOITATION	-171 387	-74 067
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	2 497 308	638 194
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	*2 497 308*	*638 194*
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	1 313 074	
Intérêts et charges assimilées	200 831	218 559
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	*1 513 905*	*218 559*
RESULTAT FINANCIER	983 403	419 635
RESULTAT COURANT avant impôts	812 016	345 568
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	30 000	9 334

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Sur opération en capital	4 386 824	
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges	684 276	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	*5 101 100*	*9 334*
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	55 913	40 866
Sur opération en capital	5 059 793	130 141
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	96 770	784 276
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	*5 212 476*	*955 282*
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-111 376	-945 949
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-369 148	293 212
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 069 788	-893 593

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS STEVA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 12 087 093 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 069 788 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Il a été défini suivant les hypothèses suivantes:

- convention de la METALLURGIE
- âge de départ à la retraite 65 ans
- taux de charge moyen 49,71%
- taux de progression des salaires: 1.015
- taux d'actualisation: 1.032

+ Turn over par tranche d'âge:
15% de 18 à 30 ans
12% de 30 à 40 ans
9.5% de 40 à 50 ans
1% de 50 à 65 ans

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 2 406 euros.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des traitements et salaires et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

En application de l'aticle 244 quarter C du Code Général des Impôts, le crédit d'impôt permet à l'entreprise de réaliser des investissements, de la formation du personnel et de la prospection de nouveaux marchés.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société a été placée en procédure de sauvegarde le 5 avril 2018.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	13 268		13 268	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 205			2 205
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	*15 474*		*13 268*	*2 205*
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 336			24 336
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*24 336*			*24 336*
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 399 645		3 537 455	1 862 190
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	86 201		998	85 203
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	*5 485 846*		*3 538 453*	*1 947 393*
ACTIF IMMOBILISE	5 525 656		3 551 721	1 973 935

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	13 268		3 538 453	3 551 721
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	*13 268*		*3 538 453*	*3 551 721*

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU STEVA SAINT ETIENNE 42110 FEURS	500 000	1 162 853	100,00	4 090
SASU STEVA FOREZ 42890 SAIL SOUS COUZAN	49 920	-1 610 908	100,00	-173 437
SASU STEVA LIMOUSIN 87250 BESSINES SUR GARTEMP	100 000	-2 282 854	100,00	-1 495 068
SASU STEVA ORLEANS 45140 SAINT JEAN DE LA RUELLE	240 000	3 530 834	100,00	59 111
STEVA LOIR ET CHER 41800 MONTOIRE SUR LE LOIR	50 000	331 695	100,00	400 609
STEVA POLAND 04999 VARSOVIE	23 256	-796 730	100,00	-527 906
SASU STEVA DEVELOPPEMENT 45140 ST JEAN DE LA RU	500	-336 957	100,00	-104 594
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 862 190	1 762 190	4 138 281		2 400 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	13 268		13 268	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	705	735		1 440
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	*13 973*	*735*	*13 268*	*1 440*
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 333	5 166		11 498
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*6 333*	*5 166*		*11 498*
ACTIF IMMOBILISE	20 306	5 901	13 268	12 938

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 711 015 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	85 203		85 203
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	641 765	641 765	
Autres	10 983 365	10 983 365	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	683	683	
TOTAL CREANCES	11 711 015	11 625 812	85 203
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	313 997
Compte courant intérêts à recevoir	97 308
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	411 304

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000	10,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	684 276		684 276		
TOTAL PROVISIONS	684 276		684 276		
Ventilation des dotations et des reprises de l'exercice					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			684 276		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 403 596 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	2 000 000		2 000 000	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	1 220	1 220		
- à plus de 2 ans à l'origine	1 027 000	316 000	711 000	
Emprunts et dettes financières divers	29 031	29 031		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	252 485	252 485		
Dettes fiscales et sociales	325 216	325 216		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 768 644	7 768 644		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**11 403 596**	**8 692 596**	**2 711 000**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	316 000			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	67 372
Int. courus a payer	493
Intérêts courus	29 031
Compte courant intérêts à payer	82 295
Dettes provis. pr congés à payer	27 284
Personnel - autres charges à payer	1 844
Charges sociales s/congés à payer	14 202
Charges sociales - charges à payer	6 865
Etat - autres charges à payer	22 369
Clients - rrr à accorder	69 350
TOTAL CHARGES A PAYER	**321 105**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avances	683		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	683		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 041 371	49 999	1 091 370
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL CA	**1 041 371**	**49 999**	**1 091 370**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	812 016	-373 057	1 185 073
+ Résultat exceptionnel	-111 376	3 909	-115 285
- Participations des salariés			
RESULTAT COMPTABLE	**700 640**	**-369 148**	**1 069 788**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS STEVA est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS STEVA. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

INTEGRATION FISCALE - ART 223A ET SUIVANTS DU C.G.I.
La commune intention des parties est la suivante :
- les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées bénéficiaires comme en l'absence d'intégration fiscale,
- les économies d'impôt déterminées à hauteur de l'ensemble des déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés intégrées déficitaires qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 5 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	5	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : STEVA

Forme : SAS
SIREN : 802521807

Au capital de : 50 000 euros

Adresse du siège social :
170 Avenue du Stade
42170 SAINT JUST SAINT RAMBERT

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions données	5 996 461
Total avals et cautions	5 996 461
Engagements en matière de pensions	30 586
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Total autres engagements donnés	
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	**6 027 047**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 30 586 euros

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	50 000	1 990 420	50 000	50 000	50 000
Nombre d'actions ordinaires	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	181 567	84 754 460	1 583 299	1 683 471	1 091 370
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	2 681	211 027	1 445 094	191 183	1 432 108
Impôts sur les bénéfices	157	-933	-330 893	293 212	-369 148
Participation des salariés		55 054			
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	313	29 144	54 213	-893 593	1 069 788
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,50	6,78	173,68	-20,41	360,25
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,06	5,83	10,84	-178,72	213,96
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés		7	7	7	5
Montant de la masse salariale		648 276	11 316 097	809 892	461 812
Montant des sommes versées en avantages sociaux		318 786	4 717 044	446 652	234 324