

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 01265

Numéro SIREN : 399 194 208

Nom ou dénomination : AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES RHONE ALPES

Ce dépôt a été enregistré le 16/09/2019 sous le numéro de dépôt B2019/015031

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/015031**
n°de gestion : **1994B01265**
n°SIREN : **399 194 208 RCS Grenoble**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Grenoble certifie avoir procédé le 16/09/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES RHONE ALPES - Société par actions simplifiée
3 chemin du Vieux Chêne 38240 Meylan -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



1473975



1473975

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
Capital souscrit non appelé (I)								
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	8 565.50	3 535.72	5 029.78	7 884.95	2 855.17	36.21	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	212 394.92	174 781.57	37 613.35	53 082.40	15 469.05	29.14	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	341 500.00		341 500.00		341 500.00			
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	19 128.00		19 128.00	19 128.00				
Total II	581 588.42	178 317.29	403 271.13	80 095.35	323 175.78	403.49		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	572 125.40	69 538.30	502 587.10	491 928.01	10 659.09	2.17	
	Autres créances	96 626.08		96 626.08	48 052.33	48 573.75	101.09	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	458 778.07		458 778.07	560 683.03	101 904.96	18.18		
Disponibilités	386 467.96		386 467.96	432 225.18	45 757.22	10.59		
Charges constatées d'avance (3)	31 888.93		31 888.93	30 218.60	1 670.33	5.53		
Total III	1 545 886.44	69 538.30	1 476 348.14	1 563 107.15	86 759.01	5.55		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 127 474.86	247 855.59	1 879 619.27	1 643 202.50	236 416.77	14.39		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

19 128.00

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 37 200) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	37 200.00	37 200.00		
	Réserves				
	Réserve légale	3 720.00	3 720.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	361 613.90	296 314.05	65 299.85	22.04
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	111 461.23	65 299.85	46 161.38	70.69
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	21.92		21.92	
	Total I	514 017.05	402 533.90	111 483.15	27.70
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		40 409.64	40 409.64	100.00
	Total III		40 409.64	40 409.64	100.00
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	180 742.68		180 742.68	
	Concours bancaires courants		15 158.58	15 158.58	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	468 494.10	465 956.77	2 537.33	0.54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 612.76	98 658.27	9 954.49	10.09
	Dettes fiscales et sociales	242 665.77	240 686.12	1 979.65	0.82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 110.40	5 750.40	2 640.00	45.91	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	361 976.51	374 048.82	12 072.31	3.23
	Total IV	1 365 602.22	1 200 258.96	165 343.26	13.78
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 879 619.27	1 643 202.50	236 416.77	14.39

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 224 849.09 1 200 258.96

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N			Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	Total	31/12/2017	12	Euros	%
	France	Exportation					
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 072 722.80		2 072 722.80	2 005 851.40		66 871.40	3.33
Chiffre d'affaires NET	2 072 722.80		2 072 722.80	2 005 851.40		66 871.40	3.33
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 000.00	2 027.78		1 027.78	50.68
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			68 012.00	51 164.03		16 847.97	32.93
Autres produits			187.57	307.96		120.39	39.09
Total des Produits d'exploitation (I)			2 141 922.37	2 059 351.17		82 571.20	4.01
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 167 085.58	1 150 783.86		16 301.72	1.42
Impôts, taxes et versements assimilés			47 642.89	48 467.64		824.75	1.70
Salaires et traitements			621 635.69	573 643.55		47 992.14	8.37
Charges sociales			247 424.61	225 581.97		21 842.64	9.68
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 177.40	24 211.44		3 034.04	12.53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			31 073.26	36 855.72		5 782.46	15.69
Dotations aux provisions							
Autres charges			39.49	30.21		9.28	30.72
Total des Charges d'exploitation (II)			2 136 078.92	2 059 574.39		76 504.53	3.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			5 843.45	223.22		6 066.67	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	36 300.00				36 300.00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 001.18		1 231.07		229.89	18.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	37 301.18		1 231.07		36 070.11	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	940.48				940.48	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	940.48				940.48	
2. Résultat financier (V-VI)	36 360.70		1 231.07		35 129.63	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	42 204.15		1 007.85		41 196.30	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	72 000.00		72 000.00			
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	72 000.00		72 000.00			
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45.00		17.00		28.00	164.71
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	21.92				21.92	
Total VIII	66.92		17.00		49.92	293.65
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	71 933.08		71 983.00		49.92	0.07
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	2 676.00		7 691.00		5 015.00	65.21
Total des produits (I+III+V+VII)	2 251 223.55		2 132 582.24		118 641.31	5.56
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 139 762.32		2 067 282.39		72 479.93	3.51
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	111 461.23		65 299.85		46 161.38	70.69

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS ACA RHONE-ALPES

3 CHEMIN DU VIEUX CHENE

38240 MEYLAN

ANNEXE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

ACA

3 CHEMIN DU VIEUX CHENE

38240 MEYLAN

04.76.41.34.24

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 879 619.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 072 722.80 Euros et dégagant un bénéfice de 111 461.23 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 29 637 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	29 637
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	29 637

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 566		
Installations générales agencements aménagements divers	12 852		
Matériel de transport	76 142		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	120 547		2 853
TOTAL	209 542		2 853
Autres participations			341 500
Prêts, autres immobilisations financières	19 128		
TOTAL	19 128		341 500
TOTAL GENERAL	237 235		344 353

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			8 566	8 566
Installations générales agencements aménagements divers			12 852	12 852
Matériel de transport			76 142	76 142
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			123 400	123 400
TOTAL			212 395	212 395
Autres participations			341 500	341 500
Prêts, autres immobilisations financières			19 128	19 128
TOTAL			360 628	360 628
TOTAL GENERAL			581 588	581 588

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	681	2 855		3 536
Installations générales agencements aménagements divers	10 809	347		11 156
Matériel de transport	31 869	14 848		46 717
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	113 781	3 128		116 909
TOTAL	156 459	18 322		174 782
TOTAL GENERAL	157 140	21 177		178 317

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 855				
Instal.générales agenc.aménag.divers	347				
Matériel de transport	14 848				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 128				
TOTAL	18 322				
TOTAL GENERAL	21 177				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		22			22
TOTAL		22			22

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	40 410		40 410		
TOTAL	40 410		40 410		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	66 067	31 073	27 602		69 538
TOTAL	66 067	31 073	27 602		69 538
TOTAL GENERAL	106 477	31 095	68 012		69 560
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		31 073 22	68 012		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	19 128		19 128
Autres créances clients	572 125	572 125	
Personnel et comptes rattachés	1 788	1 788	
Impôts sur les bénéfices	34 653	34 653	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 450	10 450	
Groupe et associés	36 300	36 300	
Débiteurs divers	13 434	13 434	
Charges constatées d'avance	31 889	31 889	
TOTAL	719 768	700 640	19 128

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	180 743	39 990	140 753	
Fournisseurs et comptes rattachés	108 613	108 613		
Personnel et comptes rattachés	58 396	58 396		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 381	59 381		
Taxe sur la valeur ajoutée	111 438	111 438		
Autres impôts taxes et assimilés	13 450	13 450		
Groupe et associés	468 494	468 494		
Autres dettes	3 110	3 110		
Produits constatés d'avance	361 977	361 977		
TOTAL	1 365 602	1 224 849	140 753	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 700			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 957			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	62.0000	600			600

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	9 197
Total	9 197

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	930
Dettes fiscales et sociales	83 422
Total	84 353

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		31 889
Total		31 889
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		361 977
Total		361 977

AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES RHONE ALPES

ACA RHONE ALPES

Société par Actions Simplifiée au capital de 37 200 €
Siège Social : 3, Chemin du Vieux Chêne 38240 MEYLAN
RCS GRENOBLE B 399 194 208

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2019

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 111 461,23 € au poste « Autres Réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

31 décembre 2015 :	0 €,
31 décembre 2016 :	0 €,
31 décembre 2017 :	0 €.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2019

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

Certifié conforme
Le Président

Philippe RONIN



SAS ACA RHONE ALPES

3 Chemin du Vieux Chêne

38 240 MEYLAN

Société par actions simplifiée au capital de 37 200 Euros
RCS GRENOBLE B 399 194 208

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018

SAS ACA RHONE ALPES

3 Chemin du Vieux Chêne

38 240 MEYLAN

SAS au capital de 37 200 Euros
RCS GRENOBLE B 399 194 208

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée dans votre assemblée, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société ACA RHONE ALPES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 mes appréciations, je porte à votre connaissance l'appréciation suivante qui, selon mon jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de mes appréciations des règles et méthodes comptables définies dans l'annexe, j'ai vérifié le caractère approprié des règles et méthodes comptables, de leur correcte application dans les comptes annuels.

L'appréciation ainsi portée s'inscrit dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés aux associés 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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

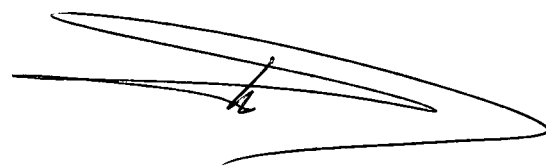
puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma 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 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.

Fait à La Tronche, le 14 juin 2019



Pascal RECOUVREUR
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	8 566	3 536	5 030	7 885	2 855	36.21	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	212 395	174 782	37 613	53 082	15 469	29.14	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	341 500		341 500		341 500			
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	19 128		19 128	19 128				
Total II	581 588	178 317	403 271	80 095	323 176	403.49		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	572 125	69 538	502 587	491 928	10 659	2.17	
	Autres créances	96 626		96 626	48 052	48 574	101.09	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	458 778		458 778	560 683	101 905	18.18		
Disponibilités	386 468		386 468	432 225	45 757	10.59		
Charges constatées d'avance (3)	31 889		31 889	30 219	1 670	5.53		
Total III	1 545 886	69 538	1 476 348	1 563 107	86 759	5.55		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 127 475	247 856	1 879 619	1 643 203	236 417	14.39		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

19 128

ACA

AR

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N/N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 37 200) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	37 200	37 200		
	Réserves				
	Réserve légale	3 720	3 720		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	361 614	296 314	65 300	22.04
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	111 461	65 300	46 161	70.69
Subventions d'investissement Provisions réglementées	22		22		
Total I	514 017	402 534	111 483	27.70	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		40 410	40 410	100.00
	Total III		40 410	40 410	100.00
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	180 743		180 743	
	Concours bancaires courants		15 159	15 159	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	468 494	465 957	2 537	0.54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 613	98 658	9 954	10.09	
Dettes fiscales et sociales	242 666	240 686	1 980	0.82	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 110	5 750	2 640	45.91	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	361 977	374 049	12 072	3.23
	Total IV	1 365 602	1 200 259	165 343	13.78
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 879 619	1 643 203	236 417	14.39

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 224 849

1 200 259

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N/N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 072 723		2 072 723	2 005 851	66 871	3.33
Chiffre d'affaires NET	2 072 723		2 072 723	2 005 851	66 871	3.33
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 000	2 028	1 028	50.68
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			68 012	51 164	16 848	32.93
Autres produits			188	308	120	39.09
Total des Produits d'exploitation (I)			2 141 922	2 059 351	82 571	4.01
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 167 086	1 150 784	16 302	1.42
Impôts, taxes et versements assimilés			47 643	48 468	825	1.70
Salaires et traitements			621 636	573 644	47 992	8.37
Charges sociales			247 425	225 582	21 843	9.68
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 177	24 211	3 034	12.53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			31 073	36 856	5 782	15.69
Dotations aux provisions						
Autres charges			39	30	9	30.72
Total des Charges d'exploitation (II)			2 136 079	2 059 574	76 505	3.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			5 843	223	6 067	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	36 300		36 300	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 001	1 231	230	18.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	37 301	1 231	36 070	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	940		940	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	940		940	
2. Résultat financier (V-VI)	36 361	1 231	35 130	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	42 204	1 008	41 196	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	72 000	72 000		
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	72 000	72 000		
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45	17	28	164.71
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	22		22	
Total VIII	67	17	50	293.65
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	71 933	71 983	50	0.07
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 676	7 691	5 015	65.21
Total des produits (I+III+V+VII)	2 251 224	2 132 582	118 641	5.56
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 139 762	2 067 282	72 480	3.51
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	111 461	65 300	46 161	70.69

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 879 619.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 072 722.80 Euros et dégageant un bénéfice de 111 461.23 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 29 637 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	29 637
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	29 637

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	8 566		
Installations générales agencements aménagements divers	12 852		
Matériel de transport	76 142		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	120 547		2 853
TOTAL	209 542		2 853
Autres participations			341 500
Prêts, autres immobilisations financières	19 128		
TOTAL	19 128		341 500
TOTAL GENERAL	237 235		344 353

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			8 566	8 566
TOTAL			8 566	8 566
Installations générales agencements aménagements divers			12 852	12 852
Matériel de transport			76 142	76 142
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			123 400	123 400
TOTAL			212 395	212 395
Autres participations			341 500	341 500
Prêts, autres immobilisations financières			19 128	19 128
TOTAL			360 628	360 628
TOTAL GENERAL			581 588	581 588

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	681	2 855		3 536
Installations générales agencements aménagements divers	10 809	347		11 156
Matériel de transport	31 869	14 848		46 717
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	113 781	3 128		116 909
TOTAL	156 459	18 322		174 782
TOTAL GENERAL	157 140	21 177		178 317

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 855				
Instal.générales agenc.aménag.divers	347				
Matériel de transport	14 848				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 128				
TOTAL	18 322				
TOTAL GENERAL	21 177				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		22			22
TOTAL		22			22

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	40 410		40 410		
TOTAL	40 410		40 410		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	66 067	31 073	27 602		69 538
TOTAL	66 067	31 073	27 602		69 538
TOTAL GENERAL	106 477	31 095	68 012		69 560
Dont dotations et reprises d'exploitation		31 073	27 602		
exceptionnelles		22	40 410		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	19 128		19 128
Autres créances clients	572 125	572 125	
Personnel et comptes rattachés	1 788	1 788	
Impôts sur les bénéfices	34 653	34 653	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 450	10 450	
Groupe et associés	36 300	36 300	
Débiteurs divers	13 434	13 434	
Charges constatées d'avance	31 889	31 889	
TOTAL	719 768	700 640	19 128

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	180 743	39 990	140 753	
Fournisseurs et comptes rattachés	108 613	108 613		
Personnel et comptes rattachés	58 396	58 396		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 381	59 381		
Taxe sur la valeur ajoutée	111 438	111 438		
Autres impôts taxes et assimilés	13 450	13 450		
Groupe et associés	468 494	468 494		
Autres dettes	3 110	3 110		
Produits constatés d'avance	361 977	361 977		
TOTAL	1 365 602	1 224 849	140 753	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 700			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 957			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	62.0000	600			600

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	9 197
Total	9 197

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	930
Dettes fiscales et sociales	83 422
Total	84 353

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		31 889
Total		31 889
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		361 977
Total		361 977