

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01971

Numéro SIREN : 488 603 069

Nom ou dénomination : @COM.BORDEAUX

Ce dépôt a été enregistré le 31/01/2019 sous le numéro de dépôt 1752

filigr

Cabinet @COM Bordeaux

Page : 2

## Bilan Actif

Le présent acte a été  
déposé au Greffe du  
Tribunal de commerce  
de Bordeaux

30/06/2018

30/06/2017

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Le 31 JAN. 2019

Capital souscrit non appelé

(I)

ACTIF IMMOBILISE

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement  
Frais de développement  
Concessions brevets droits similaires  
Fonds commercial (1)  
Autres immobilisations incorporelles  
Avances et acomptes

295 438

295 438

295 438

814 389

814 389

814 389

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains  
Constructions  
Installations techniques, mat. et outillage indus.  
Autres immobilisations corporelles  
Immobilisations en cours  
Avances et acomptes

56 546

41 560

14 987

3 572

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.  
Autres participations  
Créances rattachées à des participations  
Autres titres immobilisés  
Prêts  
Autres immobilisations financières

85

85

85

9 000

9 000

8 857

TOTAL (II)

1 175 459

41 560

1 133 899

1 122 342

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

2 474

2 474

800

## Avances et Acomptes versés sur commandes

## CREANCES (3)

Créances clients et comptes rattachés  
Autres créances  
Capital souscrit appelé, non versé

534 586

17 440

517 146

482 471

69 225

69 225

66 008

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

## DISPONIBILITES

406 259

406 259

421 599

4 725

4 725

6 203

TOTAL (III)

1 017 268

17 440

999 828

977 081

COMPTES DE  
REGULARISATION

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)  
Primes de remboursement des obligations (V)  
Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL ACTIF (I à VI)

2 192 727

59 000

2 133 727

2 099 423

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

9 000

8 857

(3) dont créances à plus d'un an

ACOM BORDEAUX

## Comptes annuels

# Bilan Passif

|                      |                                                                          | 30/06/2018       | 30/06/2017       |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel                                             | 8 000            | 8 000            |
|                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                               |                  |                  |
|                      | Ecart de réévaluation                                                    |                  |                  |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                          |                  |                  |
|                      | Réserve légale                                                           | 800              | 800              |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                   |                  |                  |
|                      | Réserves réglementées                                                    |                  |                  |
|                      | Autres réserves                                                          | 227 752          | 812 098          |
|                      | Report à nouveau                                                         |                  |                  |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                            | <b>243 256</b>   | <b>(584 345)</b> |
|                      | Subventions d'investissement                                             |                  |                  |
|                      | Provisions réglementées                                                  |                  |                  |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                        | <b>479 808</b>   | <b>236 552</b>   |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs                           |                  |                  |
|                      | Avances conditionnées                                                    |                  |                  |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                    |                  |                  |
| Provisions           | Provisions pour risques                                                  |                  |                  |
|                      | Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                              |                  |                  |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                |                  |                  |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                       |                  |                  |
|                      | Autres emprunts obligataires                                             |                  |                  |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                  | 93 927           | 304 438          |
|                      | Emprunts et dettes financières divers                                    | 427 865          | 482 430          |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |                  |                  |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                             |                  |                  |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 347 875          | 305 451          |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                              | 290 586          | 272 812          |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                   |                  |                  |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                          |                  |                  |
|                      | Autres dettes                                                            | 31 208           | 42 784           |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                          | 462 458          | 454 955          |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                  | <b>1 653 919</b> | <b>1 862 871</b> |
|                      | Ecart de conversion passif                                               |                  |                  |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                      | <b>2 133 727</b> | <b>2 099 423</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                               | 243 255,82       | (584 345,34)     |
| (1)                  | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 1 653 919        | 1 862 871        |
| (2)                  | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                  |                  |

# Compte de Résultat

1/2

|                         |                                                                                                | 30/06/2018       |                  | 30/06/2017       |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                         |                                                                                                | France           | Exportation      | 12 mois          |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                                                         |                  |                  |                  |
|                         | Production vendue (Biens)                                                                      |                  |                  |                  |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                                                        | 1 607 306        |                  | 1 530 555        |
|                         | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                                                       | <b>1 607 306</b> |                  | <b>1 530 555</b> |
|                         | Production stockée                                                                             |                  |                  |                  |
|                         | Production immobilisée                                                                         |                  |                  |                  |
|                         | Subventions d'exploitation                                                                     |                  |                  |                  |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges                                |                  | 34 711           | 44 132           |
|                         | Autres produits                                                                                |                  | 505              | 402              |
|                         | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                                                   |                  | <b>1 642 523</b> | <b>1 575 090</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                                                         |                  |                  |                  |
|                         | Variation de stock                                                                             |                  |                  |                  |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                                                |                  | 2 142            | 5 814            |
|                         | Variation de stock                                                                             |                  | (1 674)          | 380              |
|                         | Autres achats et charges externes                                                              |                  | 712 560          | 614 914          |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                                                          |                  | 22 009           | 19 635           |
|                         | Salaires et traitements                                                                        |                  | 414 796          | 485 994          |
|                         | Charges sociales du personnel                                                                  |                  | 119 176          | 157 084          |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                                                       |                  |                  |                  |
|                         | Dotations aux amortissements :<br>- sur immobilisations<br>- charges d'exploitation à répartir |                  | 2 717            | 1 372            |
|                         | Dotations aux dépréciations :<br>- sur immobilisations<br>- sur actif circulant                |                  | 17 440           | 13 845           |
|                         | Dotations aux provisions                                                                       |                  |                  |                  |
|                         | Autres charges                                                                                 |                  | 7 829            | 6 705            |
|                         | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                                                    |                  | <b>1 296 995</b> | <b>1 305 743</b> |
|                         | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                                 |                  | <b>345 528</b>   | <b>269 347</b>   |

# Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 30/06/2018       | 30/06/2017       |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>345 528</b>   | <b>269 347</b>   |
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                                                |                  |                  |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 3 131            | 7 247            |
|                                                        | <b>Total des produits financiers</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>3 131</b>     | <b>7 247</b>     |
| CHARGES FINANCIERES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                  | 12 656           | 787 890          |
|                                                        | <b>Total des charges financières</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>12 656</b>    | <b>787 890</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>(9 525)</b>   | <b>(780 642)</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>336 003</b>   | <b>(511 295)</b> |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                                   | 4 357<br>20 581  | 7 875            |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>24 938</b>    | <b>7 875</b>     |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                                   | 2 000<br>4 357   | 10 078<br>1 096  |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>6 357</b>     | <b>11 174</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>18 581</b>    | <b>(3 299)</b>   |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 111 328          | 69 751           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>1 670 592</b> | <b>1 590 212</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>1 427 336</b> | <b>2 174 558</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>243 256</b>   | <b>(584 345)</b> |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                  |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                  |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                  |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                  |

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 133 727** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 670 592** euros et un total **charges** de **1 427 336** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **243 256** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement ANC 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 04 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

#### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

#### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

#### Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

## Règles et Méthodes Comptables

### Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 15 ans |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 3 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 5 ans       |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 3 à 5 ans   |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.



## ANNEXE - Élément supplémentaire

## Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64 pour un montant de **25 026** euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il a ainsi été principalement affecté à des efforts en matières de :

- Formation
- Recrutement

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

|               |                                                                                | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/06/2018 |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|               |                                                                                |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|               |                                                                                |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres                                                                         | 1 109 827                             |                          |              |             |          | 1 109 827                          |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                            | 1 109 827                             |                          |              |             |          | 1 109 827                          |
| CORPORELLES   | Terrains                                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencé aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                               | 900                                   |                          |              |             | 900      |                                    |
|               | Instal., agencement, aménagement divers                                        | 13 450                                |                          | 3 888        |             | 10 050   | 7 288                              |
|               | Matériel de transport                                                          | 20 630                                |                          |              |             |          | 20 630                             |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                                   | 43 800                                |                          | 10 244       |             | 25 415   | 28 629                             |
|               | Emballages récupérables et divers                                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Immobilisations corporelles en cours                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Avances et acomptes                                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                              | 78 779                                |                          | 14 131       |             | 36 364   | 56 546                             |
| FINANCIERES   | Participations évaluées en équivalence                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres participations                                                          | 85                                    |                          |              |             |          | 85                                 |
|               | Autres titres immobilisés                                                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                                    | 8 857                                 |                          | 4 500        |             | 4 357    | 9 000                              |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                              | 8 942                                 |                          | 4 500        |             | 4 357    | 9 085                              |
| TOTAL         |                                                                                | 1 197 549                             |                          | 18 631       |             | 40 721   | 1 175 459                          |

## ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

|                                                                                    |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                               | Amortissements<br>au<br>30/06/2018 |                   |                                                                   |                               |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                    |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions                   |                                    |                   |                                                                   |                               |
| INCORPORELLES                                                                      | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                    | Autres                                                                             |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                    | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| CORPORELLES                                                                        | Terrains                                                                           |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                    | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                    | Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 900                                   |                          | 900                           |                                    |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                    | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 13 450                                | 191                      | 10 050                        | 3 591                              |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                    | Matériel de transport                                                              | 20 630                                |                          |                               | 20 630                             |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                    | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 40 228                                | 2 526                    | 25 415                        | 17 338                             |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                    | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                    | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                                  | 75 207                                | 2 717                    | 36 364                        | 41 560                             |                   |                                                                   |                               |
| TOTAL                                                                              |                                                                                    | 75 207                                | 2 717                    | 36 364                        | 41 560                             |                   |                                                                   |                               |
| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                                                                                    |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
|                                                                                    |                                                                                    | Dotations                             |                          |                               | Reprises                           |                   | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |                               |
|                                                                                    |                                                                                    | Différentiel<br>de durée et au        | Mode<br>dégressif        | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et au     | Mode<br>dégressif |                                                                   | Amort. fiscal<br>exceptionnel |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                                                                                    |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| Autres immobilisations incorporelles                                               |                                                                                    |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES                                                          |                                                                                    |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| Terrains                                                                           |                                                                                    |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag.    |                                                                                    |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                   |                                                                                    |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| Instal générales Agencet aménagt divers                                            |                                                                                    |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| Matériel de transport                                                              |                                                                                    |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                         |                                                                                    |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| Emballages récupérables, divers                                                    |                                                                                    |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES                                                            |                                                                                    |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                     |                                                                                    |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| TOTAL                                                                              |                                                                                    |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE                                                          |                                                                                    |                                       |                          |                               |                                    |                   |                                                                   |                               |

ANNEXE - Elément 6.05

## Fonds Commercial

|                                                                                                                                               | 30/06/2018     | Observations |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique<br>Eléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | 295 438        |              |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                  | <b>295 438</b> |              |

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

## ANNEXE - Élément 4

## Provisions

|                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Début exercice | Augmentations | Diminutions   |               | 30/06/2018    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |               | Utilisées     | Non utilisées |               |
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                                                                                                                  | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                                                                                                                                                                    |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Provisions pour investissement                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Provisions pour hausse des prix                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                                                                                                                                                                       |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                                                                                                                                                                     |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Provisions autres                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |               |               |               |               |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                                                                                                       | Pour litiges                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Pour garanties données aux clients                                                                                                                                                                                                                                                                |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Pour amendes et pénalités                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Pour pertes de change                                                                                                                                                                                                                                                                             |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                                                                                                                                                                           |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Pour impôts                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                                                                                                                                                                           |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                                                                                                                                                                               |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                                                                                                                                                                                |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Autres                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                                                         |                |               |               |               |               |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                                                                                                             | Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 5px;"> incorporelles<br/>corporelles<br/>des titres mis en équivalence<br/>titres de participation<br/>autres immo. financières </div> |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Sur comptes clients                                                                                                                                                                                                                                                                               | 13 845         | 17 440        | 13 845        |               | 17 440        |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Autres                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |               |               |               |               |
|                                                                                                                                                                                                                                          | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>13 845</b>  | <b>17 440</b> | <b>13 845</b> |               | <b>17 440</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>13 845</b>  | <b>17 440</b> | <b>13 845</b> |               | <b>17 440</b> |
| Dont dotations et reprises <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 5px;"> - d'exploitation<br/>- financières<br/>- exceptionnelles </div> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                | 17 440        | 13 845        |               |               |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |               |               |               |               |

## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 30/06/2018 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 9 000      | 9 000        |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 27 088     | 27 088       |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 507 498    | 507 498      |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 57 757     | 57 757       |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        | 9 947      | 9 947        |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 1 521      | 1 521        |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 4 725      | 4 725        |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 617 535    | 617 535      |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                       | 30/06/2018 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)                |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                      |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1) | 93 927     | 93 927       |           |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)         | 1 000      | 1 000        |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 347 875    | 347 875      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                        | 62 703     | 62 703       |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 47 155     | 47 155       |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                              | 18 518     | 18 518       |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 150 589    | 150 589      |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 11 621     | 11 621       |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                                | 426 865    | 426 865      |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                         | 31 208     | 31 208       |           |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés            |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                           | 462 458    | 462 458      |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                       | 1 653 919  | 1 653 919    |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 210 512    |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |            |              |           |               |

## ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

30/06/2018

|                                                                        |                |        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|
| Total des Produits à recevoir                                          |                | 90 153 |
| Autres créances clients<br>CLIENTS FACT A ETABLIR                      | 78 944         | 78 944 |
| Autres créances<br>FOURN AVOIRS A RECEVOIR<br>ETAT PRODUITS A RECEVOIR | 1 262<br>9 947 | 11 209 |

## ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

30/06/2018

|                                                 |         |                |
|-------------------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |         | <b>427 055</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |         | <b>326 068</b> |
| FOURN FACT NON PARVENUES                        | 326 068 |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |         | <b>97 501</b>  |
| PERS CONGES A PAYER                             | 27 703  |                |
| PERS GRATIFICATIONS A PAYER                     | 35 000  |                |
| ORG SOC CH SOC/CONGES PAYES                     | 10 227  |                |
| ORG SOC CH SOC/GRATIFICATIONS                   | 12 950  |                |
| ETAT CHARGES A PAYER                            | 11 621  |                |
| <b>Autres dettes</b>                            |         | <b>3 486</b>   |
| CLIENTS AVOIRS A ETABLIR                        | 3 486   |                |



ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

|                          |                                  | 30/06/2018 | Nombre | Val. Nominale | Montant  |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|---------------|----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 80,00  | 100,0000      | 8 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        | 0,0000        |          |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        | 0,0000        |          |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 80,00  | 100,0000      | 8 000,00 |

|  |
|--|
|  |
|--|

|  |
|--|
|  |
|--|

## ANNEXE - Elément 8

## Engagements financiers

|                                                                                                               | 30/06/2018 | Engagements<br>financiers donnés | Engagements<br>financiers reçus |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Effets escomptés non échus                                                                                    |            |                                  |                                 |
| Avals, cautions et garanties                                                                                  |            |                                  |                                 |
| Engagements de crédit-bail                                                                                    |            |                                  |                                 |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés<br>Indemnités de fin de carrière                               |            | 22 817                           |                                 |
|                                                                                                               |            | 22 817                           |                                 |
| Autres engagements                                                                                            |            |                                  |                                 |
| Total des engagements financiers (1)                                                                          |            | 22 817                           |                                 |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées |            |                                  |                                 |

## Détail des comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' or 'N' shape with a horizontal line through it.

**@COM.BORDEAUX**  
**Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 euros**  
**Siège social : 45 Avenue de Soulac**  
**33320 LE TAILLAN MEDOC**  
**488603069 RCS BORDEAUX**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 14 DECEMBRE 2018**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2018**

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 243 255,82 euros de la manière suivante :

|                                         |                  |
|-----------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice                  | 243 255,82 euros |
| En totalité au compte "autres réserves" |                  |

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 décembre 2018**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Gérance

