



RCS : AGEN

Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 60121

Numéro SIREN : 398 134 247

Nom ou dénomination : P.G. CONSEIL PIERRE GIPOULOU CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2017 sous le numéro de dépôt 1136

16103

178136

P.G. CONSEIL PIERRE GIPOULOU CONSEIL
Société par actions simplifiée au capital de 205 500 euros
Siège social : LA RENAISSANCE - PLACE LEO LAGRANGE,
47502 FUMEL
398134247 RCS AGEN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 DECEMBRE 2016

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 150 334,70 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	150 334,70 euros
A titre de dividendes	120 000,00 euros
Soit 11,68 euros par action	
Le solde	30 334,70 euros
En totalité au compte "autres réserves"	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 30 décembre 2016.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 120 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés

72

à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Exercice clos le 30 juin 2013 :

60 000,00 euros, soit 5,84 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2014 :

60 000,00 euros, soit 5,84 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2015 :

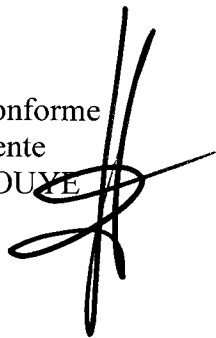
100 000,00 euros, soit 9,73 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 DECEMBRE 2016

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Mélina BOUYE

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long vertical stroke, positioned to the right of the printed name.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	3 000	3 000			
Fonds commercial	287 812	48 663	239 149	246 170	- 7 021
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 085	5 762	1 323	2 740	- 1 417
Autres immobilisations corporelles	103 126	93 030	10 096	13 331	- 3 235
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	15 000		15 000	15 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés				3 000	- 3 000
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	416 023	150 454	265 569	280 241	- 14 672
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	1 050		1 050	818	232
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	807 497	47 074	760 422	665 679	94 743
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	16 213		16 213		16 213
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	48 461		48 461	47 327	1 134
. Autres	54 406		54 406	40 206	14 200
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	100 000	
Disponibilités	109 640		109 640	212 756	- 103 116
Charges constatées d'avance	4 387		4 387	3 207	1 180
TOTAL (II)	1 141 654	47 074	1 094 579	1 069 992	24 587
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 557 677	197 529	1 360 148	1 350 233	9 915

PG CONSEIL

Bilan

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 205 500 Euros)	205 500	205 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	20 550	20 550	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	71 998	17 626	54 372
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	150 335	154 372	- 4 037
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	448 383	398 048	50 335
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	47 999	57 986	- 9 987
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	35	67	- 32
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 491	131 453	15 038
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	27 790	25 144	2 646
. Organismes sociaux	43 952	36 895	7 057
. Etat, impôts sur les bénéfices		14 009	- 14 009
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	121 493	132 001	- 10 508
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 166	2 549	6 617
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	12 787	14 923	- 2 136
Produits constatés d'avance	502 052	537 158	- 35 106
TOTAL (IV)	911 765	952 185	- 40 420
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 360 148	1 350 233	9 915

PG CONSEIL

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 029 582		1 029 582	1 017 708	11 874	1,17
Chiffres d'affaires Nets	1 029 582		1 029 582	1 017 708	11 874	1,17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			62 962	65 494	- 2 532	-3,87
Autres produits			86	104	- 18	-17,31
Total des produits d'exploitation			1 092 630	1 083 306	9 324	0,86
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-232	402	- 634	157,71
Autres achats et charges externes			533 713	507 821	25 892	5,10
Impôts, taxes et versements assimilés			8 967	11 088	- 2 121	-19,13
Salaires et traitements			227 906	200 671	27 235	13,57
Charges sociales			60 949	63 093	- 2 144	-3,40
Dotations aux amortissements sur immobilisations			12 940	16 008	- 3 068	-19,17
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			47 074	56 163	- 9 089	-16,18
Dotations aux provisions						
Autres charges			6	13 002	- 12 996	-99,95
Total des charges d'exploitation			891 324	868 248	23 076	2,66
RESULTAT EXPLOITATION			201 306	215 058	- 13 752	-6,39
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			12 000	10 000	2 000	20,00
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			5 134	1 134	4 000	352,73
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			17 134	11 134	6 000	53,89
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			1 656	2 012	- 356	-17,69
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			1 656	2 012	- 356	-17,69
RESULTAT FINANCIER			15 477	9 122	6 355	69,67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			216 784	224 179	- 7 395	-3,39

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	228	2 377	- 2 149	-90,41
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 000		3 000	N/S
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	3 228	2 377	851	35,80
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 000	1 297	1 703	131,30
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	3 000	1 297	1 703	131,30
RESULTAT EXCEPTIONNEL	228	1 080	- 852	-78,89
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	66 677	70 888	- 4 211	-5,94
Total des Produits	1 112 992	1 096 817	16 175	1,47
Total des charges	962 657	942 445	20 212	2,14
RESULTAT NET	150 335	154 372	- 4 037	-2,62
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

PG CONSEIL

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 360 148,25 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 150 334,70 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/10/2016 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

Actif circulant**- Stocks :**

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE**Montant du CICE sollicité**

Au titre de l'année civile 2015, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 12 006 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2016, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 6 740 €.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2014, d'un montant de 12 731 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2016, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation
- Recrutement

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 287 812 Euros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	287 812		287 812	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	287 812		287 812	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 416 023 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	290 812			290 812
Immobilisations corporelles	108 943	1 268		110 211
Immobilisations financières	18 000		3 000	15 000
TOTAL	417 755	1 268	3 000	416 023

Amortissements et dépréciations d'actif = 150 454 Euros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	44 643	7 020		51 663
Immobilisations corporelles	92 871	5 920		98 791
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	137 514	12 940		150 454

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	3 000	3 000	0	1 ans
Elements incorporels	182 812	-182 812	365 625	Non amortiss.
Usufruit parts sci place	105 000	48 663	56 337	14 ans
Materiel et outillage	7 085	5 762	1 323	5 ans
Instal./agenc.divers	43 523	40 862	2 661	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	20 569	20 569	0	5 ans
Mat.bureau & informatique	15 389	9 083	6 306	de 3 à 5 ans
Mobilier	23 645	22 516	1 129	de 3 à 5 ans
TOTAL	401 023	-32 358	433 381	

Etat des créances = 930 963 Euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	930 963	930 963	
TOTAL	930 963	930 963	

Provisions pour dépréciation = 47 074 Euros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	56 163	47 074		56 163	47 074
Comptes financiers					
TOTAL	56 163	47 074		56 163	47 074

Produits à recevoir par postes du bilan = 158 483 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	137 905
Clients et comptes rattachés	20 578
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	158 483

Charges constatées d'avance = 4 387 €uros

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 205 500 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	10275	20,00	205 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	10275	20,00	205 500

Etat des dettes = 911 765 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	47 999	10 300	37 699	
Dettes financières diverses	35	35		
Fournisseurs	146 491	146 491		
Dettes fiscales & sociales	202 401	202 401		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	12 787	12 787		
Produits constatés d'avance	502 052	502 052		
TOTAL	911 765	874 066	37 699	

Charges à payer par postes du bilan = 137 975 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	94 187
Dettes fiscales & sociales	43 788
Autres dettes	
TOTAL	137 975

Produits constatés d'avance = 502 052 €uros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Information sur le compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite

Indemnités de fin de carrière

La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective applicable, ou le code du travail quand il est plus favorable, est évaluée à 29 548 €.

Cet engagement est calculé en fonction des principales hypothèses suivantes qui ont été revues dans le cadre des nouvelles dispositions légales relatives au départ à la retraite :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge légal avec charges sociales de 38 %.
- Taux de progression annuel des salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite : 1,5%.
- Table de turnover faible.
- Taux d'actualisation brut : 1,05%
- Table de mortalité : INSEE 2015

Identité de la société mère consolidant les comptes

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 158 483 €uros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a établir(418100)	137 905
TOTAL	137 905

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoir a établir(409800)	2 310
Produits a recevoir(468700)	18 268
TOTAL	20 578

Charges constatées d'avance = 4 387 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat d avance(486000)	4 387
TOTAL	4 387

Charges à payer = 137 975 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact.non parvenue(408100)	94 187
TOTAL	94 187

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	20 790
Autres charg.pers.a payer(428600)	7 000
Org.soc. ch./conges payes(438200)	6 861
Provision ch.s/gratifications(438250)	2 310
Org.soc. charges a payer(438600)	3 881
Etat autres ch. a payer(448600)	2 946
Etat produit a recevoir(448700)	6 220
TOTAL	43 788

Produits constatés d'avance = 502 052 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d avance(487000)	492 171
Protection juridique d'avance(487100)	9 881
TOTAL	502 052

PG CONSEIL

Société à responsabilité limitée au capital de 205 500 €

La Renaissance

47502 – FUMEL

R.C.S. AGEN 3398 134 247

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

CABINET KRIBS S.A.
2 rue Jane Addams
14280 – SAINT CONTEST

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **PG CONSEIL**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous vous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues. Nous avons, dans ce cadre, apprécié la mise en œuvre des méthodes de suivi des travaux facturés d'avance et des factures à établir, telles que décrites à l'annexe comptable.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Saint Contest, le 16 décembre 2017

CABINET KRIBS S.A.

Pierre SCHMITT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de CAEN

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	3 000	3 000			
Fonds commercial	287 812	48 663	239 149	246 170	- 7 021
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 085	5 762	1 323	2 740	- 1 417
Autres immobilisations corporelles	103 126	93 030	10 096	13 331	- 3 235
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	15 000		15 000	15 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés				3 000	- 3 000
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	416 023	150 454	265 569	280 241	- 14 672
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	1 050		1 050	818	232
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	807 497	47 074	760 422	665 679	94 743
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs					
Personnel					
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices	16 213		16 213		16 213
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	48 461		48 461	47 327	1 134
Autres	54 406		54 406	40 206	14 200
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	100 000	
Disponibilités	109 640		109 640	212 756	- 103 116
Charges constatées d'avance	4 387		4 387	3 207	1 180
TOTAL (II)	1 141 654	47 074	1 094 579	1 069 992	24 587
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	1 557 677	197 529	1 360 148	1 350 233	9 915

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 205 500 Euros)	205 500	205 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	20 550	20 550	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	71 998	17 626	54 372
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	150 335	154 372	- 4 037
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	445 383	398 048	50 335
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts	47 999	57 986	- 9 987
Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers			
Associés	35	67	- 32
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 491	131 453	15 038
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	27 790	25 144	2 646
Organismes sociaux	43 952	36 895	7 057
Etat, impôts sur les bénéfices		14 009	- 14 009
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	121 493	132 001	- 10 508
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	9 166	2 549	6 617
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	12 787	14 923	- 2 136
Produits constatés d'avance	502 052	537 158	- 35 106
TOTAL (IV)	911 765	952 185	- 40 420
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 360 148	1 350 233	9 915

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 029 582		1 029 582	1 017 708	11 874	1,17
Chiffres d'affaires Nets	1 029 582		1 029 582	1 017 708	11 874	1,17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc. prov. et amort. transfert de charges		62 962	65 494	- 2 532	-3,87	
Autres produits		86	104	- 18	-17,31	
Total des produits d'exploitation		1 092 630	1 083 306	9 324	0,86	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements		-232	402	- 634	157,71	
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements		533 713	507 821	25 892	5,10	
Autres achats et charges externes		8 967	11 088	- 2 121	-19,13	
Impôts, taxes et versements assimilés		227 906	200 671	27 235	13,57	
Salaires et traitements		60 949	63 093	- 2 144	-3,40	
Charges sociales		12 940	16 008	- 3 068	-19,17	
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		47 074	56 163	- 9 089	-16,18	
Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
Dotations aux provisions		6	13 002	- 12 996	-99,95	
Autres charges						
Total des charges d'exploitation		891 324	868 248	23 076	2,66	
RESULTAT EXPLOITATION		201 306	215 058	- 13 752	-6,39	
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré		12 000	10 000	2 000	20,00	
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières		5 134	1 134	4 000	352,73	
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers		17 134	11 134	6 000	53,89	
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 656	2 012	- 356	-17,69	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières		1 656	2 012	- 356	-17,69	
RESULTAT FINANCIER		15 477	9 122	6 355	69,67	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		216 784	224 179	- 7 395	-3,30	

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016	Exercice précédent 30/06/2015	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	228	2 377	- 2 149	-90,41
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 000		3 000	N/S
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	3 228	2 377	851	35,80
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 000	1 297	1 703	131,30
Dotations except. aux amort. dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	3 000	1 297	1 703	131,30
RESULTAT EXCEPTIONNEL	228	1 080	- 852	-78,89
Participation des salariés	66 677	70 888	- 4 211	-5,94
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	1 112 992	1 096 817	16 175	1,47
Total des charges	962 657	942 445	20 212	2,14
RESULTAT NET	150 335	154 372	- 4 037	-2,62
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 360 148,25 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 150 334,70 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/10/2016 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al 2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

Actif circulant**- Stocks**

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu. La valeur brute des matières, marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les éventuels produits fabriqués ou en cours de fabrication ou de travaux sont valorisés au coût de revient.

Lorsque le cours du jour ou la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

- Créances

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE**Montant du CICE sollicité**

Au titre de l'année civile 2015, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 12 006 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2016, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 6 740 €.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2014, d'un montant de 12 731 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2016, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation
- Recrutement

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 287 812 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	287 812		287 812	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	287 812		287 812	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 416 023 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	290 812			290 812
Immobilisations corporelles	108 943	1 268		110 211
Immobilisations financières	18 000		3 000	15 000
TOTAL	417 755	1 268	3 000	416 023

Amortissements et dépréciations d'actif = 150 454 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	44 643	7 020		51 663
Immobilisations corporelles	92 871	5 920		98 791
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	137 514	12 940		150 454

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. brevets licences	3 000	3 000	0	1 ans
Eléments incorporels	182 812	-182 812	365 625	Non amortiss.
Usufruit parts sci place	105 000	48 663	56 337	14 ans
Matériel et outillage	7 085	5 782	1 323	5 ans
Instal./agenc. divers	43 523	40 862	2 661	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	20 569	20 569	0	5 ans
Mat bureau & informatique	15 389	9 083	6 306	de 3 à 5 ans
Mobilier	23 645	22 516	1 129	de 3 à 5 ans
TOTAL	401 023	-32 358	433 381	

Etat des créances = 930 963 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	930 963	930 963	
TOTAL	930 963	930 963	

Provisions pour dépréciation = 47 074 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	56 163	47 074		56 163	47 074
Comptes financiers					
TOTAL	56 163	47 074		56 163	47 074

Annexe aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Information sur le compte de résultat**

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraiteIndemnités de fin de carrière

La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective applicable, ou le code du travail quand il est plus favorable, est évaluée à 29 548 €.

Cet engagement est calculé en fonction des principales hypothèses suivantes qui ont été revues dans le cadre des nouvelles dispositions légales relatives au départ à la retraite :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge légal avec charges sociales de 38 %.
- Taux de progression annuel des salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite : 1,5%.
- Table de turnover faible.
- Taux d'actualisation brut : 1,05%
- Table de mortalité : INSEE 2015

Identité de la société mère consolidant les comptes

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

47300 PUJOLS

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 158 483 Euros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. à établir(418100)	137 905
TOTAL	137 905

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoir à établir(409800)	2 310
Produits à recevoir(468700)	18 268
TOTAL	20 578

Charges constatées d'avance = 4 387 Euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat d'avance(486000)	4 387
TOTAL	4 387

Charges à payer = 137 975 Euros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis fact non parvenue(408100)	94 187
TOTAL	94 187

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges à payer(428200)	20 790
Autres charg pers. à payer(428600)	7 000
Org. soc. ch./conges payes(438200)	6 861
Provision ch. s/gratifications(438250)	2 310
Org. soc. charges à payer(438600)	3 881
Etat autres ch. à payer(448600)	2 946
Etat produit à recevoir(448700)	6 220
TOTAL	43 788

Produits constatés d'avance = 502 052 Euros

Produits constatés d'avance	Montant
Prod constatés d'avance(487000)	492 171
Protection juridique d'avance(487100)	9 881
TOTAL	502 052