

RCS : AVIGNON Code greffe : 8401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 01065 Numéro SIREN : 451 371 389 Nom ou dénomination : BS AUDIT
--

Ce dépôt a été enregistré le 24/09/2018 sous le numéro de dépôt 11289

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		2 835	2 835				
Fonds commercial		40 000		40 000	3,67	40 000	3,84
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		580 780	33 163	547 617	50,25	564 080	54,19
Créances rattachées à des participations		140 465		140 465	12,89	169 786	16,31
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		60		60	0,01	60	0,01
TOTAL (I)		764 140	35 998	728 143	66,82	773 926	74,34
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		216 105		216 105	19,83	121 531	11,67
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel		155		155	0,01		
. Organismes sociaux		182		182	0,02	409	0,04
. Etat, impôts sur les bénéfices		3 811		3 811	0,35	2 084	0,20
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		5 716		5 716	0,52	1 834	0,18
. Autres		12 281		12 281	1,13	5 449	0,52
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		115 609		115 609	10,61	127 280	12,23
Charges constatées d'avance		7 713		7 713	0,71	8 491	0,82
TOTAL (II)		361 573		361 573	33,18	267 078	25,66
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		1 125 714	35 998	1 089 716	100,00	1 041 004	100,00

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 60 000)	60 000	5,51	60 000	5,76
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	6 000	0,55	6 000	0,58
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	458 093	42,04	463 302	44,51
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	159 701	14,66	114 791	11,03
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	683 794	62,75	644 093	61,87
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
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	124 350	11,41	148 956	14,31
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	181 030	16,61	99 601	9,57
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 715	2,45	47 745	4,59
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	21 015	1,93	24 634	2,37
. Organismes sociaux	28 131	2,58	26 150	2,51
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 194	1,49	9 043	0,87
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	850	0,08	800	0,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 637	0,70	39 982	3,84
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	405 922	37,25	396 911	38,13
Ecart de conversion passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 089 716	100,00	1 041 004	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
Ventes de marchandises											
Production vendue biens											
Production vendue services	600 907		600 907	100,00	514 275	100,00	86 632		16,85		
Chiffres d'Affaires Nets	600 907		600 907	100,00	514 275	100,00	86 632		16,85		
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation											
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			7 636	1,27	4 136	0,80	3 500		84,62		
Autres produits			82	0,01	8	0,00	74		925,00		
Total des produits d'exploitation (I)			608 625	101,28	518 419	100,81	90 206		17,40		
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 approv.)											
Autres achats et charges externes			281 890	46,91	278 040	54,06	3 850		1,38		
Impôts, taxes et versements assimilés			4 074	0,68	7 716	1,50	-3 642		-47,19		
Salaires et traitements			193 537	32,21	150 527	29,27	43 010		28,57		
Charges sociales			52 679	8,77	44 693	8,69	7 986		17,87		
Dotations aux amortissements sur immobilisations					882	0,17	-882		-100,00		
Dotations aux provisions sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur actif circulant											
Dotations aux provisions pour risques et charges											
Autres charges			40	0,01	7 192	1,40	-7 152		-99,43		
Total des charges d'exploitation (II)			532 221	88,57	489 050	95,10	43 171		8,83		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			76 404	12,71	29 369	5,71	47 035		160,15		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)											
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)											
Produits financiers de participations			106 020	17,64	102 364	19,90	3 656		3,57		
Produits des autres valeurs mobilières et créances											
Autres intérêts et produits assimilés											
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)			106 020	17,64	102 364	19,90	3 656		3,57		
Dotations financières aux amortissements et provisions			13 163	2,19	10 000	1,94	3 163		31,63		
Intérêts et charges assimilées			2 522	0,42	1 646	0,32	876		53,22		
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessons valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)			15 685	2,61	11 646	2,26	4 039		34,68		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			90 335	15,03	90 718	17,64	-383		-0,41		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			166 740	27,75	120 086	23,35	46 654		38,85		

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	7 039	1,17	5 295	1,03	1 744	32,94
Total des Produits (I+III+V+VII)	714 645	118,93	620 783	120,71	93 862	15,12
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	554 945	92,35	505 992	98,39	48 953	9,67
RÉSULTAT NET	159 701	26,58	114 791	22,32	44 910	39,12
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 089 715,93 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 159 700,56 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15 octobre 2017 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

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

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

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 40 000 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	40 000		40 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	40 000		40 000	

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 764 140 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	42 835			42 835
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	753 926	6 455	39 076	721 305
TOTAL	796 761	6 455	39 076	764 140

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 35 998 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 835			2 835
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	20 000	13 163		33 163
TOTAL	22 835	13 163		35 998

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	2 835	2 835	0	1 ans
Fonds commercial	40 000	0	40 000	Non amortiss.
TOTAL	42 835	2 835	40 000	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 386 489 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	140 525		140 525
Actif circulant & charges d'avance	245 964	245 964	
TOTAL	386 489	245 964	140 525

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 163 915 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	151 500
Autres créances	12 415
Disponibilités	
TOTAL	163 915

3.5 - Charges constatées d'avance = 7 713 E

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 60 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	600	100,00	60 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	600	100,00	60 000

4.2 - Etat des dettes = 405 922 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	124 350	25 466	89 432	9 452
Dettes financières diverses	181 030	181 030		
Fournisseurs	26 715	26 715		
Dettes fiscales & sociales	66 190	66 190		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 637	7 637		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	405 922	307 038	89 432	9 452

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 42 295 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	19 224
Dettes fiscales & sociales	23 071
Autres dettes	
TOTAL	42 295

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Dettes garanties par des suretés réelles**

nantissement des 1700 parts sociales de la sarl economis d'une valeur nominale unitaire de 15,24€ au profit de la banque populaire provençale et corse en garantie d'un emprunt souscrit pour un montant de 150000€

8 - 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.

8.1 - Produits à recevoir = 163 915 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	151 500
Clients factures a etablr(418100)	151 500
Autres créances :	12 415
Fourn rrr a obtenir(409800)	6 000
Ijss a recevoir(438790)	182
Etat produits a recevoir(448700)	6 233
TOTAL	163 915

8.2 - Charges constatées d'avance = 7 713 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constataees d'avance(486000)	7 713
TOTAL	7 713

8.3 - Charges à payer = 42 295 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	19 224
Fourn factures non parvenues.(408100)	19 224
Dettes fiscales et sociales :	23 071
Pers conges a payer(428200)	17 344
Org.soc. conges a payer(438200)	3 782
Formation continue(438603)	490
Taxe apprentissage(438605)	606
Etat autres charges a payer(448600)	850
TOTAL	42 295

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avais donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
BS EXPERT	100 000	149 274	99	342 500	342 500			1 487 801	143 042	88 920
BS PAIE	10 000	10 035	80	8 000	8 000			116 212	16 056	16 000
EXPERSO	1 000	56	100	1 000	1 000			1 620	-36	
AUTREMENT 10	7 500	-28 688	100	20 000	20 000			272 706	3 851	
ECONOMIS	25 916	-11 899	100	166 700	166 700	10 000		177 478	14 320	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
VEHDIS	40 000	-12 961	33	19 500	1	13 663			-1 946	
FLEXENTIEL	5 000		50	2 500	2 500			72 318	299	
BS SOLUTIONS ENT	1 000	33 137	10	100	100	96 105		193 061	32 051	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

BS AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 60 000 euros
Siège social : 1, Place Alexandre Farnèse - Le Giotto, 84000 AVIGNON
451371389 RCS AVIGNON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 décembre 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 159 701 euros de la manière suivante :

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	159 701,00 euros
A titre de dividendes	150 000,00 euros
Soit 250,00 euros par action	
Solde	9 701,00 euros

Le solde est affecté en totalité au compte « autres réserves » qui s'élève désormais à 467 794€

Le dividende serait mis en paiement au siège social le 31 décembre 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 150 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution, à concurrence de 75 000 euros pour Monsieur Frédéric BODRITO et de 75 000 euros pour Monsieur Eric SANCHEZ, par dérogation des associés à l'article 15 des statuts.

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 2014 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2015 :
110 000,00 euros, soit 183,33 euros par titre



dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 110 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2016 :

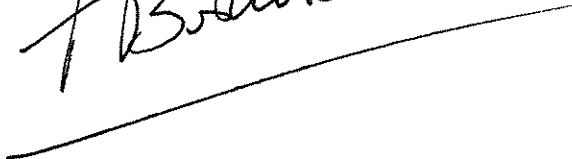
120 000,00 euros, soit 200,00 euros par titre

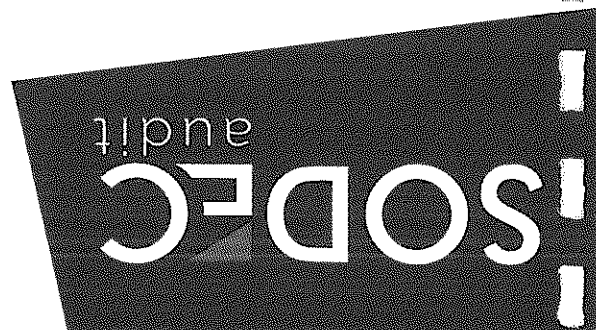
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 décembre 2017

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

Certifié conforme
Le Président
Frédéric BODRITO



BS AUDIT

*Société par actions simplifiée
au capital de 60 000 euros*

*Le Grotto
1 place Alexandre Farnèse
84000 AVIGNON*

N° RCS AVIGNON 451 371 389

Exercice clos le 30 juin 2017

 **EXPERTS - COMPTABLES**
 **COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Thierry BARRANDON
Kamal BOUCHABKA
Bernard CHARPENAY
Bruno MALEFANT
Mickaël ROURE

Département AUDIT de SODEC CONSEIL
192, chemin du Fourmillier CS 20090 - 84503 BOLLÈNE Cedex
Téléphone 04 90 30 97 51 - Télécopie 04 90 30 42 47
Site : www.sodec-conseil.fr - Courriel : cabineit@sodec-conseil.fr
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables (région de Marseille)
Inscrite sur la liste des Commissaires aux Comptes à la Cour d'Appel de Nîmes
Société Anonyme au Capital de 600 000 € - RCS Avignon 389 893 843 - N° Siret n° 389 893 843 00018 - NAF 6920Z

BS AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 60 000 euros

Le Giron
1 place Alexandre Farnese
84000 AVIGNON

N° RCS AVIGNON 451 371 389

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice du 1^{er} juillet 2016 au 30 juin 2017

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale du 30 juin 2015, nous vous présentons notre Rapport relatif à l'exercice du 1^{er} juillet 2016 au 30 juin 2017 sur :

. le contrôle des comptes annuels de la Société BS AUDIT, 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 votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 oeuvre 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- nous nous sommes assurés de la bonne application des principes comptables applicables notamment en matière de rattachement à l'exercice des charges et produits ;
- aucune estimation significative n'a été retenue pour l'arrêté des comptes ;
- nous avons vérifié la cohérence de la présentation d'ensemble des comptes annuels.

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 sans réserves exprimée dans la première partie de ce Rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

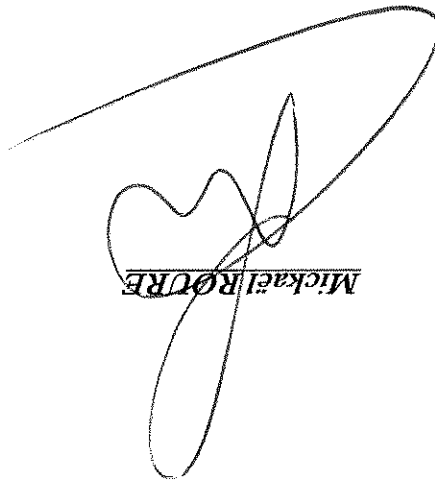
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bollène,

Le 4 décembre 2017.

Le Commissaire aux Comptes
SODEC CONSEIL

Mickaël ROURE



Société par actions simplifiée au capital de 60 000 euros

BS AUDIT

Le Giotto
1 place Alexandre Farnèse
84000 AVIGNON

N° RCS AVIGNON 451 371 389

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice du 1^{er} juillet 2016 au 30 juin 2017

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Société, nous vous présentons notre Rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la Doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

 **EXPERTS - COMPTABLES**
 **COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Thierry BARRANDON
Kamal BOUCHABKA
Bernard CHARPENAY
Bruno MALEFANT
Mickaël ROURE

Département AUDIT de SODEC CONSEIL
192, chemin du Fournillier CS 20090 - 84503 BOLLÈNE Cedex
Téléphone 04 90 30 97 51 - Télécopie 04 90 30 42 47
Site : www.sodec-conseil.fr - Courriel : cadbinet@sodec-conseil.fr
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables (région de Marseille)
Inscrite sur la liste des Commissaires aux Comptes à la Cour d'Appel de Nîmes
Société Anonyme au Capital de 600 000 € - RCS Avignon 389 893 843 - N° Siret n° 389 893 843 00018 - NAF 6920Z

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

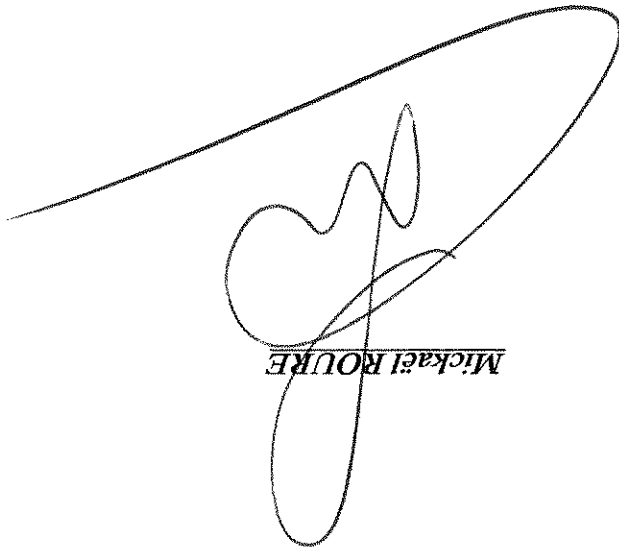
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Tel est notre Rapport,

Etabli à Bollène, le 4 décembre 2017.

Le Commissaire aux Comptes
SODEC CONSEIL

Mickaël ROURE



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)
-------	---	---

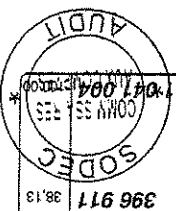
Brut	Amort. & Prov	Net	Net	%
(0)				
Actif immobilisé				
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	35 998	728 143	773 926	74,34
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	35 998	361 573	267 078	25,66
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 125 714	1 089 716	1 047 004	100,00



BILAN PASSIF

PASSIF		
Exercice clos le	Exercice précédent	
30/06/2017	30/06/2016	(12 mois)

Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 60 000)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserves légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers		
Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)		
TOTAL(I)	683 794	644 093
TOTAL(II)	159 701	114 791
TOTAL(III)	458 093	463 302
TOTAL(IV)	60 000	60 000
TOTAL(V)	1 089 716	1 089 716



COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le	Exercice précédent	Variation
30/06/2017	30/06/2016	absolue
(12 mois)	(12 mois)	(12 / 12)
%		%

France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
600 907	600 907	600 907	100,00	514 275	100,00	86 632	16,95
600 907	600 907	600 907	100,00	514 275	100,00	86 632	16,95

Chiffres d'Affaires Nets	Production vendue services	Production vendue biens	Ventes de marchandises
600 907	600 907	600 907	600 907
600 907	600 907	600 907	600 907

Production stockée	7 636	4 136	3 500	84,62	925,00	17,40
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges	1,27	0,80	0,00			
Autres produits	82	8				
Total des produits d'exploitation (I)	608 625	518 419	90 206			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	101,25	100,81				
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes	46,91	54,06	3 850	1,38		
Impôts, taxes et versements assimilés	0,68	1,50	-3 642	-47,19		
Salaires et traitements	4 074	7 716	43 010	28,57		
Charges sociales	193 537	150 527	7 986	17,87		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	52 679	44 693	-882	-100,00		
Dotations aux provisions sur immobilisations	8,77	0,17				
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges	40	7 192	-7 152	-99,43		
Total des charges d'exploitation (II)	532 221	489 050	43 171	8,83		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (III)	76 404	29 369	47 035	160,15		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations	17,64	19,90	3 556	3,57		
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)	106 020	102 364	3 556	3,57		
Dotations financières aux amortissements et provisions	13 163	10 000	3 163	31,63		
Intérêts et charges assimilés	2 522	1 646	876	58,22		
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)	15 685	11 646	4 039	34,68		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	90 335	90 718	-383	-0,41		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	166 740	120 086	46 654	38,85		

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
---	---	-----------------------------------	---

Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	Total des produits exceptionnels (VII)	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	Total des charges exceptionnelles (VIII)	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	Total des Produits (I+III+V+VII) Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) RÉSULTAT NET	Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier		
	7 039	1,17	5 295	1,03	1 744	32,94			
	714 645	118,93	620 783	120,71	93 862	15,12			
	554 945	92,35	505 992	98,39	48 953	8,67			
Bénéfice	159 701	26,58	114 791	22,32	44 910	39,12			



PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 089 715,93 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 159 700,56 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15 octobre 2017 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

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

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



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 40 000 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	40 000		40 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	40 000		40 000	%
TOTAL	40 000		40 000	

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 764 140 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	42 835			42 835
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	753 926	6 455	39 076	721 305
TOTAL	796 761	6 455	39 076	764 140

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 35 998 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 835			2 835
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières	20 000	13 163		33 163
TOTAL	22 835	13 163		35 998

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	2 835	2 835	0	1 ans
Fonds commercial	40 000	0	40 000	Non amortiss.
TOTAL	42 835	2 835	40 000	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 386 489 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	140 525		140 525
Actif circulant & charges d'avance	245 964	245 964	
TOTAL	386 489	245 964	140 525

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 163 915 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	151 500
Clients et comptes rattachés	12 415
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	163 915

3.5 - Charges constatées d'avance = 7 713 E

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



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 60 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	600	100,00	60 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	600	100,00	60 000

4.2 - Etat des dettes = 405 922 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	124 350	25 466	89 432	9 452
Dettes financières diverses	181 030	181 030		
Fournisseurs	26 715	26 715		
Dettes fiscales & sociales	66 190	66 190		
Dettes sur immobilisations	7 637	7 637		
Autres dettes	7 637			
Produits constatés d'avance	405 922	307 038	89 432	9 452
TOTAL	405 922	307 038	89 432	9 452

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 42 295 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	19 224
Emprunts & dettes financières div.	23 071
Fournisseurs	19 224
Dettes fiscales & sociales	23 071
Autres dettes	23 071
TOTAL	42 295



6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Dettes garanties par des suretés réelles

nantissement des 1700 parts sociales de la sarl economis d'une valeur nominale unitaire de 15,24€ au profit de la banque populaire provençale et corse en garantie d'un emprunt souscrit pour un montant de 150000€



8 - 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.

8.1 - Produits à recevoir = 163 915 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	151 500
Clients factures a établir(418100)	151 500
Autres créances :	12 415
Fourn mtr a obtenir(409800)	6 000
Ilss a recevoir(438790)	182
Etat produits a recevoir(448700)	6 233
TOTAL	163 915

8.2 - Charges constatées d'avance = 7 713 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	7 713
TOTAL	7 713

8.3 - Charges à payer = 42 295 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	19 224
Fourn factures non parvenues.(408100)	19 224
Dettes fiscales et sociales :	23 071
Pers congés a payer(428200)	17 344
Org.soc. congés a payer(438200)	3 782
Formation continue(438603)	490
Taxe apprentissage(438605)	606
Etat autres charges a payer(448600)	850
TOTAL	42 295



TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.																				
	- Filiales (plus de 50% du capital détenu)																				
Capital social	100 000	149 274	99	80	8 000	342 500	342 500	8 000	1 000	20 000	166 700	1	2 500	100	13 663	96 105	72 318	193 061	-1 946	32 051	299
Réserves à nouveau	10 000	10 035	80	80	8 000	342 500	342 500	8 000	1 000	20 000	166 700	1	2 500	100	13 663	96 105	72 318	193 061	-1 946	32 051	299
Quote part du capital détenu en %	100	100	99	80	8 000	342 500	342 500	8 000	1 000	20 000	166 700	1	2 500	100	13 663	96 105	72 318	193 061	-1 946	32 051	299
Valeur brute des titres détenus	100	100	99	80	8 000	342 500	342 500	8 000	1 000	20 000	166 700	1	2 500	100	13 663	96 105	72 318	193 061	-1 946	32 051	299
Valeur nette des titres détenus	100	100	99	80	8 000	342 500	342 500	8 000	1 000	20 000	166 700	1	2 500	100	13 663	96 105	72 318	193 061	-1 946	32 051	299
Prêts et avances consentis par la Sté	100	100	99	80	8 000	342 500	342 500	8 000	1 000	20 000	166 700	1	2 500	100	13 663	96 105	72 318	193 061	-1 946	32 051	299
Cautions et avals donnés par la Sté	100	100	99	80	8 000	342 500	342 500	8 000	1 000	20 000	166 700	1	2 500	100	13 663	96 105	72 318	193 061	-1 946	32 051	299
C.A. H.T. du dernier exercice clos	100	100	99	80	8 000	342 500	342 500	8 000	1 000	20 000	166 700	1	2 500	100	13 663	96 105	72 318	193 061	-1 946	32 051	299
Résultat du dernier exercice clos	100	100	99	80	8 000	342 500	342 500	8 000	1 000	20 000	166 700	1	2 500	100	13 663	96 105	72 318	193 061	-1 946	32 051	299
Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.	100	100	99	80	8 000	342 500	342 500	8 000	1 000	20 000	166 700	1	2 500	100	13 663	96 105	72 318	193 061	-1 946	32 051	299

Observations complémentaires



