

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 02966
Numéro SIREN : 445 292 980
Nom ou dénomination : CIRPA CONSTRUCTION

Ce dépôt a été enregistré le 19/12/2018 sous le numéro de dépôt 120361



20181203612018

DATE DEPOT : 19/12/2018

N° DE DEPOT : 120361

N° GESTION : 2003B02966

N° SIREN : 445292980

DENOMINATION : CIRPA CONSTRUCTION

ADRESSE : 38 AV HOCHÉ 75008 PARIS

MILLESIME : 2018

.

CIRPA CONSTRUCTION
Société par Actions Simplifiée au capital de 190.000 euros
Siège social : 38, avenue Hoche - 75008 PARIS
RCS PARIS : 445 292 980

Greffe du tribunal de commerce de Paris Comptes annuels déposés le : 20 DEC. 2018 Sous le N° : 120 
--

PROCES VERBAL
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 06/12/2018

L'an deux mil dix-huit le 6 décembre à 9 heures,

Les Associés de la Société CIRPA CONSTRUCTION se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle au siège social de la société, sur la convocation du Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance, tant en son nom qu'en qualité de mandataire.

L'assemblée est présidée par Monsieur Nicolas EPSTEIN.

Sont Présents ou représentés :

- M. Nicolas EPSTEIN
- M. Pierre EPSTEIN
- M. Laurent SEO
- La S.A. HOCHINVEST représentée par Mme Hélène BEAUVALOT
- La SARL SERPI représentée par M. Maxime KERLEAU

Le Président constate que le Cabinet A.C.I, désigné comme Commissaire aux comptes, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

L'Assemblée réunissant plus que le quorum requis par la loi, est déclarée, régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion du Président,
- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2018,
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 30 juin 2018,
- Quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Rémunération du Président,
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Questions diverses,
- Pouvoir pour formalités.

Le Président dépose ensuite sur le bureau et met à la disposition des Associés :

- 1° - les statuts de la Société ;
- 2° - la copie de la lettre de convocation adressée aux Associés ;
- 3° - la feuille de présence certifiée exacte par le Président ;
- 4° - les pouvoirs des Associés représentés ;
- 5° - le compte de résultat, le bilan et l'annexe arrêtés au 30 juin 2018 ;
- 6° - le rapport de gestion du Président ;
- 7° - le projet des résolutions soumises à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été tenus à la disposition des Associés, au siège social, pendant le délai fixé par les dites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Il est ensuite présenté à l'Assemblée le rapport de gestion établi par le Président puis il est donné lecture du rapport sur les comptes annuels et du rapport spécial du Commissaire aux comptes.

Diverses observations sont échangées puis, personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après lecture du rapport de gestion et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 30 juin 2018, tels qu'ils lui ont été présentés, et qui font ressortir :

- un bénéfice net de 100 569,84 €
(Cent mille cinq cent soixante-neuf et 84 cts).

Elle approuve en outre toutes les mesures et opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Elle prend acte que la Société n'a pas engagé sur l'exercice de dépenses somptuaires au sens de l'article 39.4 du Code Général de Impôts ; la Société a toutefois engagé des dépenses et charges non déductibles fiscalement à concurrence de 491 € (amendes et pénalités) et de 220 € (au titre de la taxe sur les voitures particulières de sociétés).

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 30 juin 2018 quitus de sa gestion au Président.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018, s'élevant à 100 569,84 €, de la manière suivante :

- la totalité au compte « Report à nouveau », soit 100 569,84 €, le compte « Réserve légale » étant intégralement doté.

Le compte report à nouveau s'élèvera alors à la somme de 1 959 338,59 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé à l'Assemblée :

- qu'il n'est versé aucun dividende aux Associés au titre de l'exercice considéré,
- qu'il n'a été versé aucun dividende depuis la création de la Société, les bénéfices des trois derniers exercices ayant été affectés de la manière suivante :

<u>EXERCICE</u>	<u>RESERVE LEGALE</u>	<u>REPORT A NOUVEAU</u>
Au 30 Juin 2013	0 €	407 313,58 €
Au 30 Juin 2014	0 €	264 056,62 €
Au 30 Juin 2015	0 €	202 444,07 €
Au 30 Juin 2016	0 €	89 059 €
Au 30 Juin 2017	0 €	167 547 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après audition du rapport du Président,

- décide que la rémunération brute du Président, pour la période du 1^{er} juillet 2018 au 30 juin 2019, sera réévaluée de 10% à compter du 1^{er} janvier 2019 ;
- décide d'attribuer au Président une prime exceptionnelle de 2 mois de salaire bruts ;
- décide que le Président aura droit en outre au remboursement de ses frais professionnels sur justificatifs. Il sera affilié aux régimes en vigueur dans la Société de couverture maladie, prévoyance et de retraite complémentaire.

Au titre des avantages en nature, la Société prend en charge, pour le compte de son Président, une assurance chômage des chefs et dirigeants d'entreprise (GSC).

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix

QUATRIEME RESOLUTION

Après lecture qui lui est faite du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de Commerce, l'Assemblée prend acte et approuve les conventions qui en font l'objet.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix

CINQUIEME RESOLUTION

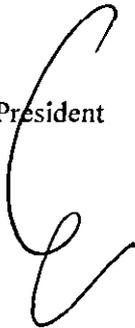
Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités légales.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 10h30.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président.

Le Président



CIRPA CONSTRUCTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 190.000 Euros
Siège social : 38 avenue Hoche - PARIS VIIIème
R.C.S. Paris 445 292 980

RAPPORT DE GESTION

Exercice Clos le 30 Juin 2018

Messieurs les associés,

Conformément à la loi et aux Statuts, nous vous avons réunis afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30 juin 2018 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

1. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Outre les opérations à l'étude en ce moment, notamment dans les communes de CLICHY, LEVALLOIS, SAINT OUEN et ISSY-LES-MOULINEAUX, notre société, du 1^{er} juillet 2017 au 30 juin 2018 :

- o A acquis, le 3 juillet 2017, par le biais de la SCI 107 VILLAGE, un immeuble à usage de commerce à rez-de-chaussée et de bureaux dans les étages rue du Point du Jour à BOULOGNE BILLAN COURT.
- o A acquis, le 30 novembre 2017, par le biais de la SCI 107 VILLAGE, 3 parkings rue du Point du Jour à BOULOGNE BILLAN COURT.
- o A pris une participation dans la SCI 19 BATELIERS créée le 15 janvier 2018 dont elle est le co-gérant et dont elle détient 40 % des parts
- o A pris une participation dans la SCI DE L'ABREUVOIR créée le 31 mai 2018 dont elle est le co-gérant et dont elle détient 25 % des parts

2. RESULTATS DES PARTICIPATIONS

- SCI CLAVEL MAGNAN A SURESNES
Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 15%
Le résultat comptable au 31 décembre 2017 se traduit par une perte de (772) Euros.
Le résultat fiscal au 31 décembre 2017 est de (772) Euros. La quote-part du déficit fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à (116) Euros.

- SCI 24 CHIAPTAL
Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 15%
L'exercice comptable clos au 31 décembre 2017 se traduit par un bénéfice de 15 062,15 Euros.
Le résultat fiscal au 31 décembre 2017 est de 15 062 Euros. La quote-part du résultat fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à 2 259 Euros.

- SCI GRAND ANGLE
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 1/3
 L'exercice comptable clos au 31 décembre 2017 se traduit par un bénéfice de 8 682,45 Euros.
 Le résultat fiscal au 31 décembre 2017 est de 8 682 Euros. La quote-part du résultat fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à 2 894 Euros.

- SCI 16 BRETAGNE
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 1/3
 Le résultat comptable au 31 décembre 2017 se traduit par une perte de (65 035,00) Euros.
 Le résultat fiscal au 31 décembre 2017 est de (78 709) Euros. La quote-part du déficit fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à (26 237) Euros.

- SCI 20 CHAPTAL
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 32,5 %
 L'exercice comptable clos au 31 décembre 2017 se traduit par un bénéfice de 24 247,69 Euros.
 Le résultat fiscal au 31 décembre 2017 est de 24 248 Euros. La quote-part du résultat fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à 7 881 Euros.

- S.C.S. 1 SAS
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 5%
 Cette société est assujettie à l'Impôt sur les Sociétés.
 L'exercice comptable clos au 31 décembre 2017 s'est traduit par un bénéfice net comptable de 1 745 410,32 Euros.

- LE JARDIN DU POINT DU JOUR SARL
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 50%
 Cette société était assujettie à l'Impôt sur les Sociétés.
 L'exercice comptable clos au 31 décembre 2017 s'est traduit par un bénéfice net comptable de 19 768,33 Euros.
 Cette société a été liquidée le 21 juin 2018. Le résultat net de clôture de liquidation s'élève à 2 244,30 Euros.

- SCI 107 VILLAGE
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 25%
 Le résultat au 31 décembre 2017 se traduit par une perte comptable de (258 315) Euros.
 Le résultat fiscal au 31 décembre 2017 est de (258 315) Euros. La quote-part du déficit fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à (64 579) Euros.

- SCCV SAINT-OUEN MICHELET
 Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 15%
 Le résultat au 31 décembre 2017 se traduit par une perte comptable de (2 367) Euros.
 Le résultat fiscal au 31 décembre 2017 est de (2 367) Euros. La quote-part du déficit fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à (355) Euros.

3. PERSPECTIVES

Nous poursuivrons sur 2018-2019 le développement des affaires en cours et resterons attentifs à toute opportunité qui pourrait se présenter.

4. EXAMEN DES COMPTES CLOS AU 30 JUIN 2018

Structure du bilan en €

	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Total du bilan	2 289 644	2 227 588	2,79%
Actifs immobilisés nets	1 200 446	917 156	30,89%
Actifs circulants nets et CCA	1 089 198	1 310 432	(16,88)%
Capitaux propres	2 174 339	2 073 769	4,85%
Provisions	-	-	-
Dettes	115 306	153 820	(25,04%)

Structure du compte de résultat en €

	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Chiffre d'affaires	458 848	498 307	7,91%
Reprises / prov. et transfert de charges	6 730	10 108	(33,41%)
Autres produits	81 503	219 819	(62,91%)
Charges d'exploitation	441 131	600 836	(26,57%)
Résultat d'exploitation	105 950	127 397	(16,82%)
Bénéfice attribué (SCI)	0	61 375	100%
Perte supportée (SCI)	0	0	100%
Résultat financier	(672)	9 307	(107,21%)
Résultat courant avant impôt	105 277	198 080	(46,84%)
Résultat exceptionnel	(1 109)	2 435	(145,53%)
Impôt sur les bénéfices	3 599	32 967	(89,07%)
RESULTAT	100 570	167 547	(39,97%)

Au regard des résultats de cet exercice, le Président soumet au vote des associés l'attribution d'une prime exceptionnelle à son profit de 2 mois de salaire bruts.

Le Président n'ayant pas augmenté son salaire depuis le 1^{er} janvier 2012 soumet au vote des associés une augmentation de sa rémunération de 10% à compter du 1^{er} janvier 2019.

5. AFFECTATION DU RESULTAT

Le Président soumet aux associés les comptes annuels de l'exercice clos au 30 juin 2018.

Ils ont été adressés au Commissaire aux Comptes qui les a audités pour produire ses rapports.

Le résultat au 30 juin 2018 se traduit par un bénéfice net comptable de 100 569,84 Euros que nous vous proposons d'affecter en totalité au compte « Report à nouveau », la Réserve Légale ayant été intégralement dotée.

Après cette affectation, le montant du poste « Report à nouveau » s'élève à 1 959 338,59 Euros.

6. DISTRIBUTION DE DIVIDENDE

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé à l'Assemblée :

- qu'il n'est versé aucun dividende aux associés au titre de l'exercice considéré,
- qu'il n'a été versé aucun dividende depuis la création de la société. Les bénéfices des cinq (5) précédents exercices ont été affectés de la manière suivante :

<u>EXERCICE CLOS</u>	<u>RESERVE LEGALE</u>	<u>REPORT A NOUVEAU</u>
Au 30 Juin 2013	0 €	407 313,58 €
Au 30 Juin 2014	0 €	264 056,62 €
Au 30 Juin 2015	0 €	202 444,07 €
Au 30 Juin 2016	0 €	89 059 €
Au 30 Juin 2017	0 €	167 547 €

7. INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients (Cf. tableau joint en annexe)

8. FRAIS DE RECHERCHE

Néant

9. DEPENSES SOMPTUAIRES

Néant

10. ALIENATIONS EN MATIERE DE PARTICIPATIONS RECIPROQUES

Néant

11. OPERATIONS EFFECTUEES PAR LA SOCIETE SUR SES PROPRES ACTIONS

Néant

12. FILIALES ET PARTICIPATIONS AU 30 JUIN 2018

Nous vous informons que notre Société détient, à la clôture du dernier exercice, les participations suivantes :

SCI CLAVEL MAGNAN A SURESNES	15,00 %
SCI 24 CHAPTAL	15,00 %
SCI GRAND ANGLE	1/3
SCI 16 BRETAGNE	1/3
SCI 20 CHAPTAL	32,50 %
S.C.S. 1 SAS	5,00 %
SCCV SAINT-OUEN MICHELET	15,00 %
SCI 107 VILLAGE	25,00 %
SCI 19 BATELIERS	40,00 %
SCI DE L'ABREUVOIR	25,00 %

13. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE DES COMPTES ET L'ETABLISSEMENT DU PRESENT RAPPORT :

Depuis la clôture des comptes le 30 juin 2018, notre société :

- A acquis, le 27 septembre 2018, par le biais de la SCI 19 BATELIERS créée le 15 janvier 2018 dont elle est le co-gérant et dont elle détient 40 % des parts, un terrain rue d'Estienne d'Orves à CLICHY.
- A acquis, le 25 octobre 2018, par le biais de la SCI 19 BATELIERS 11 parkings rue des Bateliers à CLICHY.
- A acquis, le 15 octobre 2018, par le biais de la SCCV SAINT-OUEN MICHELET créée le 11 mai 2017 dont elle est le co-gérant et dont elle détient 15 % des parts, trois parcelles avenue Michelet à SAINT OUEN.
- S'est portée caution non solidaire divise, le 15 octobre 2018, auprès du CREDIT DU NORD dans le cadre de l'opération réalisée par la SCCV SAINT-OUEN MICHELET.

Nous allons à présent vous présenter plus en détail les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) que nous soumettons à votre approbation.

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à votre Président, pour l'exercice arrêté au 30 Juin 2018.

Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be a cursive 'E' or similar character, positioned below the text 'Le Président'.

CIRPA CONSTRUCTION

Numéro SIRET : 44529298000023

38 AVENUE HOCHE
75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

du 01/07/2017 au 30/06/2018

Copie certifiée conforme

CIRPA CONSTRUCTION

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes Légales	5

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 820	1 820			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	3 881	412	3 469		3 469
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	54 384	48 334	6 050	1 532	4 518
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	855		855	775	80
Créances rattachées à des participations	1 171 263		1 171 263	896 041	275 222
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	18 809		18 809	18 809	
TOTAL (I)	1 251 012	50 566	1 200 446	917 156	283 290
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	48 433		48 433	76 565	- 28 132
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs	35		35	7 788	- 7 753
· Personnel					
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices	31 520		31 520	48 093	- 16 573
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 572		4 572	8 527	- 3 955
· Autres	33 605		33 605	318 260	- 284 655
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				666 998	- 666 998
Disponibilités	963 511		963 511	175 860	787 651
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	7 523		7 523	8 343	- 820
TOTAL (II)	1 089 198		1 089 198	1 310 432	- 221 234
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 340 211	50 566	2 289 644	2 227 588	62 056

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 190 000)	190 000	190 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	25 000	25 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 858 769	1 691 221	167 548
Résultat de l'exercice	100 570	167 547	- 66 977
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 174 339	2 073 769	100 570
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			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et 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			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	115 306	153 820	- 38 514
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 289 644	2 227 588	62 056

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	458 848		458 848	498 307	- 39 459	-7,92
Chiffres d'affaires Nets	458 848		458 848	498 307	- 39 459	-7,92
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			6 730	10 108	- 3 378	-33,42
Autres produits			81 503	219 819	- 138 316	-62,92
Total des produits d'exploitation (I)			547 081	728 233	- 181 152	-24,88
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			179 420	200 940	- 21 520	-10,71
Impôts, taxes et versements assimilés			5 306	4 830	476	9,88
Salaires et traitements			174 398	175 727	- 1 329	-0,76
Charges sociales			74 217	73 640	577	0,78
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 219	3 044	- 825	-27,10
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			5 571	142 656	- 137 085	-96,09
Total des charges d'exploitation (II)			441 131	600 836	- 159 705	-26,58
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			105 950	127 397	- 21 447	-16,83
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				61 375	- 61 375	-100
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations				11 702	- 11 702	-100
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 820	949	871	91,78
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			932		932	N/S
Total des produits financiers (V)			2 753	12 652	- 9 899	-78,24
Dotations financières aux amortissements et provisions				1 820	- 1 820	-100
Intérêts et charges assimilés				676	- 676	-100
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			3 425	848	2 577	303,89
Total des charges financières (VI)			3 425	3 344	81	2,42
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-672	9 307	- 9 979	107,22
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			105 277	198 080	- 92 803	-46,85

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 945		4 945	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		144	- 144	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	4 945	144	4 801	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 109	-2 291	3 400	148,41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 945		4 945	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 054	-2 291	8 345	364,25
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 109	2 435	- 3 544	145,54
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 599	32 967	- 29 368	-89,08
Total des Produits (I+III+V+VII)	554 779	802 403	- 247 624	-30,86
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	454 209	634 856	- 180 647	-28,45
RESULTAT NET	100 570	167 547	- 66 977	-39,98
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2018 dont le total est de 2 289 644,23 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 100 569,84 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le 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 ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Au 30 juin 2018, le montant du CICE ressort à 2.009 EUR :

- 2 152 EUR au titre de 2017,
- (998) EUR au titre du premier semestre 2017
- 855 EUR au titre du premier semestre 2018.

Fiscalement le CICE étant calculé sur les rémunérations versées au titre de l'année civile, quelle que soit la date de clôture des exercices, seul le montant du CICE 2016 a été imputé intégralement sur le montant de l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice clos le 30 juin 2018.

Le CICE a permis d'améliorer la compétitivité de la Société, conformément à la loi qui précise que le CICE ne peut ni financer une hausse de la part des bénéficiaires distribués, ni augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 820		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			3 881
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	17 066		
Matériel de transport	16 844		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 149		6 325
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	48 059		10 206
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	896 816		553 576
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 809		
TOTAL	915 624		553 576
TOTAL GENERAL	965 504		563 782

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 820	1 820
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			3 881	3 881
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			17 066	17 066
Matériel de transport			16 844	16 844
Matériel de bureau, informatique, mobilier			20 474	20 474
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			58 265	58 265
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		278 274	1 172 118	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			18 809	
TOTAL		278 274	1 190 927	
TOTAL GENERAL		278 274	1 251 012	60 085

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 820			1 820
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions		412		412
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	17 066			17 066
Matériel de transport	16 844			16 844
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 617	1 807		14 424
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	46 528	2 219		48 746
TOTAL GENERAL	48 348	2 219		50 566

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	412				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 807				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 219				
TOTAL GENERAL	2 219				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	1 820		1 820	
TOTAL Dépréciations	1 820		1 820	
TOTAL GENERAL	1 820		1 820	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 820	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 171 263		1 171 263
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 809		18 809
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	48 433	48 433	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	31 520	31 520	
- T.V.A	4 572	4 572	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	855	855	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	32 785	32 785	
Charges constatées d'avance	7 523	7 523	
TOTAL GENERAL	1 315 759	125 687	1 190 072
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	7 152	7 152		
Fournisseurs et comptes rattachés	18 976	18 976		
Personnel et comptes rattachés	29 305	29 305		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 633	31 633		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	8 729	8 729		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 517	1 517		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 993	17 993		
TOTAL GENERAL	115 306	115 306		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	2 732
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 0)	855
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	3 587

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 184
Dettes fiscales et sociales	47 068
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	63 252

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 523	17 993
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 523	17 993

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	760	250,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	760	250,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	458 848
TOTAL	458 848

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	458 848
TOTAL	458 848

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	105 277	
Résultat exceptionnel (et participation)	-1 109	
Résultat comptable	100 570	

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 400
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	3 400

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	3	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Les hypothèses actuelles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation à la clôture de l'exercice : 1,45 %
- Rendement attendus des actifs du régime : 1,5 %
- Age conventionnel de départ à la retraite : 62 et 65 ans
- Droits acquis calculé conformément à la Convention Collective Promotion-Construction.

Les engagements de retraite prévus par la convention collective ne font pas l'objet de provisions ainsi que le permet la réglementation comptable.

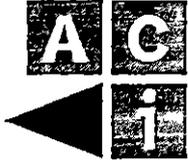
Au 30 juin 2018, leur montant est évalué à 19 887 EUR, dont 6 242 EUR de charges patronales et de charges fiscales assises sur les salaires.

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2015	30/06/2014
Durée de l'exercice	12 mois				
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	190 000	190 000	190 000	190 000	250 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	458 848	498 307	324 617	309 817	610 810
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	104 567	204 286	201 640	401 395	311 167
c) Impôt sur les bénéfices	3 599	32 967	105 361	205 130	39 676
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	100 968	171 319	96 279	196 265	271 491
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	100 570	167 547	89 059	202 444	264 057
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	174 398	175 727	187 049	191 655	217 776
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	74 217	73 640	76 372	80 644	90 961

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 consenties par la Sté	Cautions et avals 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 & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI 16 BRETAGNE	300	-93 503	33,33	100	100			0	(65 035)	0
SCI GRAND ANGLE	300	9 132	33,33	100	100			0	8 682	0
SCI 20 CHAPTAL	200	23 456	32,50	65	65			0	24 248	0
SCI 24 CHAPTAL	200	6 787	15,00	30	30			0	15 062	0
SCI CLAVEL MAGNAN	1 000	0	15,00	150	150			0	(772)	0
LE JARDIN DU POINT DU JOUR	360	0	50,00	180	180			244 627	19 769	0
SCI DE L'ABREUVOIR	200	0	25,00	50	50			0	0	0
SCI 19 BATELIERS	200	0	40,00	80	80			0	0	0
SCI 107 VILLAGE	200	0	25,00	50	50			0	(258 315)	0
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

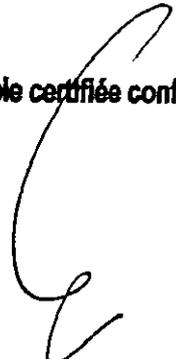


AUDIT, CONSEILS ET INFORMATIQUE

CIRPA CONSTRUCTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 190 000 Euros
Siège social : 38, avenue Hoche - 75008 Paris
R.C.S PARIS 445 292 980

Copie certifiée conforme



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

■
Société de Commissariat aux
Comptes et d'Expertise Comptable
80, Bd Flandrin • 75116 Paris
Tél. : 01 47 27 75 75
Fax : 01 47 27 76 07
e-mail : cabinet.aci@laposte.net

an

Société par actions simplifiée au capital de 38 112 €
Siret 348 557 984 00021 • APE 741 C

CIRPA CONSTRUCTION
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2018

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CIRPA CONSTRUCTION relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

en

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

en

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 5 novembre 2018

Pour ACI



C. MAURIN
Mandataire Social
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
régionale de Paris.

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

Présenté en Euros

Edité le 02/10/2018

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2017 (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	1 820,00	1 820,00				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	3 881,00	411,82	3 469,18	0,15		
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	54 384,18	48 334,48	6 049,70	0,26	1 531,60	0,07
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	855,00		855,00	0,04	775,00	0,03
Créances rattachées à des participations	1 171 263,25		1 171 263,25	51,15	896 040,60	40,22
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	18 808,85		18 808,85	0,82	18 808,85	0,84
TOTAL (I)	1 251 012,28	50 566,30	1 200 445,98	52,43	917 156,05	41,17
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	48 432,87		48 432,87	2,12	76 565,33	3,44
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	34,76		34,76	0,00	7 787,51	0,35
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	31 520,00		31 520,00	1,38	48 093,00	2,18
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 571,50		4 571,50	0,20	8 526,72	0,38
. Autres	33 605,00		33 605,00	1,47	318 259,69	14,29
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement					668 997,81	29,94
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	963 511,48		963 511,48	42,08	175 859,68	7,89
Charges constatées d'avance	7 522,64		7 522,64	0,33	8 342,65	0,37
TOTAL (II)	1 089 198,25		1 089 198,25	47,57	1 310 432,39	58,83
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Pnmes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 340 210,53	50 566,30	2 289 644,23	100,00	2 227 588,44	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

Présenté en Euros

Edité le 02/10/2018

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 190 000,00)	190 000,00	8,30	190 000,00	8,53
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	25 000,00	1,09	25 000,00	1,12
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 858 768,75	81,18	1 691 221,49	75,82
Résultat de l'exercice	100 589,84	4,39	167 547,26	7,52
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	2 174 338,59	64,96	2 073 768,75	83,09
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				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	7 152,18	0,31	7 152,18	0,32
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 976,35	0,83	38 967,35	1,75
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	29 305,44	1,28	28 672,03	1,29
. Organismes sociaux	31 632,89	1,38	35 665,56	1,80
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 729,15	0,38	40 948,57	1,84
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 517,00	0,07	1 610,00	0,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	17 992,63	0,79	804,00	0,04
TOTAL(IV)	115 305,64	5,04	153 819,69	8,91
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 289 644,23	100,00	2 227 588,44	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	458 847,98		458 847,98	100,00	498 306,53	100,00	-39 459	-7,91	
Chiffres d'Affaires Nets	458 847,98		458 847,98	100,00	498 306,53	100,00	-39 459	-7,91	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			6 730,00	1,47	10 108,14	2,03	-3 378	-33,41	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			81 502,69	17,76	219 818,56	44,11	-138 316	-62,91	
Autres produits									
Total des produits d'exploitation (I)			547 080,67	119,23	728 233,23	146,14	-181 153	-24,87	
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.)			179 420,14	39,10	200 939,67	40,22	-21 519	-10,70	
Autres achats et charges externes			5 305,55	1,16	4 830,13	0,97	475	9,83	
Impôts, taxes et versements assimilés			174 398,01	36,01	175 726,83	35,28	-1 328	-0,75	
Salaires et traitements			74 217,18	16,17	73 639,69	14,76	578	0,78	
Charges sociales			2 218,72	0,48	3 043,84	0,61	-825	-27,10	
Dotations aux amortissements sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 571,35	1,21	142 655,69	28,83	-137 084	-66,08	
Autres charges									
Total des charges d'exploitation (II)			441 130,95	96,14	600 835,85	120,58	-159 705	-28,57	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			105 949,72	23,09	127 397,38	25,57	-21 448	-16,83	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					61 375,00	12,32	-61 375	-100,00	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations					11 702,41	2,35	-11 702	-100,00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 820,38	0,40	949,15	0,19	871	91,76	
Différences positives de change			932,48	0,20			932	N/S	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			2 752,86	0,80	12 651,56	2,54	-9 899	-78,24	
Dotations financières aux amortissements et provisions					1 820,38	0,37	-1 820	-100,00	
Intérêts et charges assimilés					675,61	0,14	-875	-100,00	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements			3 425,19	0,75	848,27	0,17	2 577	303,89	
Total des charges financières (VI)			3 425,19	0,75	3 344,26	0,67	81	2,42	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-672,33	-0,14	9 307,30	1,87	-9 979	-107,21	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			105 277,39	22,94	198 079,68	39,75	-92 802	-46,84	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

Présenté en Euros

Edité le 02/10/2018

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 945,00	1,08			4 945		N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital			143,58	0,03	-143	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (VII)	4 945,00	1,08	143,58	0,03	4 802		N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 108,55	0,24	-2 291,00	-0,45	3 399	148,36	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 945,00	1,08			4 945		N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 053,55	1,32	-2 291,00	-0,45	8 344	364,21	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 108,55	-0,23	2 434,58	0,49	-3 542	-145,51	
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)	3 599,00	0,78	32 967,00	6,62	-29 368	-89,07	
Total des Produits (I+III+V+VII)	554 778,53	120,91	802 403,37	161,03	-247 625	-30,85	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	454 208,69	98,99	834 858,11	127,40	-180 646	-26,44	
RÉSULTAT NET	100 569,84	21,92	167 547,26	33,62	-66 976	-39,97	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 820	1 820			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	3 881	412	3 469		3 469
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	54 384	48 334	6 050	1 532	4 518
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	855		855	775	80
Créances rattachées à des participations	1 171 263		1 171 263	896 041	275 222
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	18 809		18 809	18 809	
TOTAL (I)	1 251 012	50 566	1 200 446	917 156	283 290
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	48 433		48 433	76 565	- 28 132
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs	35		35	7 788	- 7 753
· Personnel					
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices	31 520		31 520	48 093	- 16 573
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 572		4 572	8 527	- 3 955
· Autres	33 605		33 605	318 260	- 284 655
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				666 998	- 666 998
Disponibilités	963 511		963 511	175 860	787 651
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	7 523		7 523	8 343	- 820
TOTAL (II)	1 089 198		1 089 198	1 310 432	- 221 234
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 340 211	50 566	2 289 644	2 227 588	62 056

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 190 000)	190 000	190 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	25 000	25 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 858 769	1 691 221	167 548
Résultat de l'exercice	100 570	167 547	-66 977
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 174 339	2 073 769	100 570
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			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	7 152	7 152	
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 976	38 967	- 19 991
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	29 305	28 672	633
. Organismes sociaux	31 633	35 666	- 4 033
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 729	40 949	- 32 220
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 517	1 610	- 93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	17 993	804	17 189
TOTAL (IV)	115 306	153 820	- 38 514
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 289 644	2 227 588	62 056

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)		Variation absolue		%	
	France	Exportations	Total	Total				
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	458 848		458 848	498 307	- 39 459	-7,92		
Chiffres d'affaires Nets	458 848		458 848	498 307	- 39 459	-7,92		
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			6 730	10 108	- 3 378	-33,42		
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			81 503	219 819	- 138 316	-62,92		
Autres produits								
Total des produits d'exploitation (I)			547 081	728 233	- 181 152	-24,88		
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			179 420	200 940	- 21 520	-10,71		
Impôts, taxes et versements assimilés			5 306	4 830	476	9,88		
Salaires et traitements			174 398	175 727	- 1 329	-0,76		
Charges sociales			74 217	73 640	577	0,78		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 219	3 044	- 825	-27,10		
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			5 571	142 656	- 137 085	-96,09		
Total des charges d'exploitation (II)			441 131	600 836	- 159 705	-26,58		
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			105 950	127 397	- 21 447	-16,83		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				61 375	- 61 375	-100		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations				11 702	- 11 702	-100		
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 820	949	871	91,78		
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			932	932		N/S		
Total des produits financiers (V)			2 753	12 652	- 9 899	-78,24		
Dotations financières aux amortissements et provisions				1 820	- 1 820	-100		
Intérêts et charges assimilés				676	- 676	-100		
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			3 425	848	2 577	303,89		
Total des charges financières (VI)			3 425	3 344	81	2,42		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-672	9 307	- 9 979	107,22		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			105 277	198 080	- 92 803	-46,85		

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 945		4 945	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges		144	- 144	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	4 945	144	4 801	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 109	-2 291	3 400	148,41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 945		4 945	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 054	-2 291	8 345	364,25
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 109	2 435	- 3 544	145,54
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 599	32 967	- 29 368	-89,08
Total des Produits (I+III+V+VII)	554 779	802 403	- 247 624	-30,86
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	454 209	634 856	- 180 647	-28,45
RESULTAT NET	100 570	167 547	- 66 977	-39,98
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2018 dont le total est de 2 289 644,23 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 100 569,84 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le 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 ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Au 30 juin 2018, le montant du CICE ressort à 2.009 EUR :

- 2 152 EUR au titre de 2017,
- (998) EUR au titre du premier semestre 2017
- 855 EUR au titre du premier semestre 2018.

Fiscalement le CICE étant calculé sur les rémunérations versées au titre de l'année civile, quelle que soit la date de clôture des exercices, seul le montant du CICE 2016 a été imputé intégralement sur le montant de l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice clos le 30 juin 2018.

Le CICE a permis d'améliorer la compétitivité de la Société, conformément à la loi qui précise que le CICE ne peut ni financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 820		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			3 881
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	17 066		
Matériel de transport	16 844		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 149		6 325
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	48 059		10 206
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	896 816		553 576
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 809		
TOTAL	915 624		553 576
TOTAL GENERAL	965 504		563 782

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 820	1 820
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			3 881	3 881
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			17 066	17 066
Autres installations, agencements, aménagements			16 844	16 844
Matériel de transport			20 474	20 474
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			58 265	58 265
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		278 274	1 172 118	
Autres titres immobilisés			18 809	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		278 274	1 190 927	
TOTAL GENERAL		278 274	1 251 012	60 085

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 820			1 820
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions		412		412
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	17 066			17 066
Matériel de transport	16 844			16 844
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 617	1 807		14 424
Emballages récupérables et divers		/		
TOTAL	46 528	2 219		48 746
TOTAL GENERAL	48 348	2 219		50 566

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	412				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 807				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 219				
TOTAL GENERAL	2 219				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	1 820		1 820	
TOTAL Dépréciations	1 820		1 820	
TOTAL GENERAL	1 820		1 820	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 820	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 171 263		1 171 263
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 809		18 809
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	48 433	48 433	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	31 520	31 520	
- T.V.A	4 572	4 572	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	855	855	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	32 785	32 785	
Charges constatées d'avance	7 523	7 523	
TOTAL GENERAL	1 315 759	125 687	1 190 072
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	7 152	7 152		
Fournisseurs et comptes rattachés	18 976	18 976		
Personnel et comptes rattachés	29 305	29 305		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 633	31 633		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	8 729	8 729		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 517	1 517		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 993	17 993		
TOTAL GENERAL	115 306	115 306		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
- Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	2 732
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 0)	855
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	3 587

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 184
Dettes fiscales et sociales	47 068
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	63 252

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 523	17 993
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 523	17 993

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	760	250,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	760	250,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	458 848
TOTAL	458 848

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	458 848
TOTAL	458 848

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	105 277	
Résultat exceptionnel (et participation)	-1 109	
Résultat comptable	100 570	

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 400
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	3 400

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	3	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Les hypothèses actuelles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation à la clôture de l'exercice : 1,45 %
- Rendement attendus des actifs du régime : 1,5 %
- Age conventionnel de départ à la retraite : 62 et 65 ans
- Droits acquis calculé conformément à la Convention Collective Promotion-Construction.

Les engagements de retraite prévus par la convention collective ne font pas l'objet de provisions ainsi que le permet la réglementation comptable.

Au 30 juin 2018, leur montant est évalué à 19 887 EUR, dont 6 242 EUR de charges patronales et de charges fiscales assises sur les salaires.

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2015	30/06/2014
Durée de l'exercice	12 mois				
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	190 000	190 000	190 000	190 000	250 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	458 848	498 307	324 617	309 817	610 810
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	104 567	204 286	201 640	401 395	311 167
c) Impôt sur les bénéfices	3 599	32 967	105 361	205 130	39 676
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	100 968	171 319	96 279	196 265	271 491
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	100 570	167 547	89 059	202 444	264 057
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	174 398	175 727	187 049	191 655	217 776
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	74 217	73 640	76 372	80 644	90 961

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 consenties par la Sté	Cautions et avals 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 & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI 16 BRETAGNE	300	-93 503	33,33	100	100			0	(65 035)	0
SCI GRAND ANGLE	300	9 132	33,33	100	100			0	8 682	0
SCI 20 CHAPTAL	200	23 456	32,50	65	65			0	24 248	0
SCI 24 CHAPTAL	200	6 787	15,00	30	30			0	15 062	0
SCI CLAVEL MAGNAN	1 000	0	15,00	150	150			0	(772)	0
LE JARDIN DU POINT DU JOUR	360	0	50,00	180	180			244 627	19 769	0
SCI DE L'ABREUVOIR	200	0	25,00	50	50			0	0	0
SCI 19 BATELIERS	200	0	40,00	80	80			0	0	0
SCI 107 VILLAGE	200	0	25,00	50	50			0	(258 315)	0
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										