

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 09/03/2020 sous le numéro de dépôt 12962



20200129622019

DATE DEPOT : 09/03/2020

N° DE DEPOT : 12962

N° GESTION : 2003B02966

N° SIREN : 445292980

DENOMINATION : CIRPA CONSTRUCTION

ADRESSE : 38 AV HOCHE 75008 PARIS

MILLESIME : 2019

.

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

Greffes du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

09 MARS 2020

Sous le N° :

129562

PROCES VERBAL
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE
ANNUELLE DU 04/12/2019

L'an deux mil dix-neuf le quatre décembre à 9 heures,

Les Associés de la Société CIRPA CONSTRUCTION se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire et Extraordinaire 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. HIOCHINVEST 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 DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

- Lecture du rapport de gestion du Président,
- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2019,
- 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 2019,
- 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,

h

ORDRE DU JOUR DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE

- l'agrément de la SAS VANIM par les associés
- l'approbation des cessions de parts de Monsieur Laurent SEO, Monsieur Pierre EPSTEIN et la SAS HOCHINVEST à la SAS VANIM.
- modification de l'article 8 des Statuts suite à la cession des parts
- 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 2019 ;
- 6° - le rapport de gestion du Président ;
- 7° - le projet des résolutions soumises à l'Assemblée Générale Ordinaire et Extraordinaire Annuelle.
- 8° - les 3 projets de cession de parts de Monsieur Laurent SEO, Monsieur Pierre EPSTEIN et la SAS HOCHINVEST à la SAS VANIM
- 9° - les pages modifiés des Statuts

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 :

I - RESOLUTIONS A TITRE ORDINAIRE

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 2019, tels qu'ils lui ont été présentés, et qui font ressortir :

- un bénéfice net de 277.089,98 €
(Deux cent soixante-dix-sept mille quatre-vingt-neuf euros et 98 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

W

déductibles fiscalement à concurrence de 57 € (amendes et pénalités) et de 233 € (au titre de la taxe sur les voitures particulières de sociétés).

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 30 juin 2019 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 2019, s'élevant à 277.089,98 €, de la manière suivante :

- la totalité au compte « Report à nouveau », soit 277.089,98 €, le compte « Réserve légale » étant intégralement doté.

Le compte report à nouveau s'élèvera alors à la somme de 2.236.428,57 €.

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 2014	0 €	264 056,62 €
Au 30 Juin 2015	0 €	202 444,07 €
Au 30 Juin 2016	0 €	89 059,07 €
Au 30 Juin 2017	0 €	167 547,26 €
Au 30 Juin 2018	0 €	100 569,84 €

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 2019 au 30 juin 2020, sera réévaluée de 8,23% à compter du 1^{er} janvier 2020 ;
- décide d'attribuer au Président une prime exceptionnelle de 3 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

L'Assemblée Générale Ordinaire donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour modifier le Statuts et remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix

II – RESOLUTIONS A TITRE EXTRAORDINAIRE

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport de la gérance et pris connaissance des projets de cession de parts, décide d'agréer, comme nouvel associé VANIM, société par actions simplifiée au capital de 86.865 €, dont le siège social est à PARIS XVI^{ème} (75116), 59 avenue Victor Hugo, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le n° 320 734 445, représentée par Monsieur Pierre EPSTEIN, son Président, ayant tous pouvoirs à cet effet

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la cession de 10 actions de Monsieur Laurent SEO à la SAS VANIM ainsi que le projet de cession de part soumis aux associés.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix

HUITIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la cession de 10 actions de la SAS HOCHINVEST à la SAS VANIM ainsi que le projet de cession de part soumis aux associés.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix



NEUVIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la cession de 1 action de Monsieur Pierre EPSTEIN à la SAS VANIM ainsi que le projet de cession de part soumis aux associés.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix

DIXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, compte tenu des résolutions précédentes, et sous réserve de la réalisation définitive de celles-ci, décide, pour tenir compte de la nouvelle répartition du capital, de modifier l'article 8 des statuts qui sera rédigé ainsi :

« Comme conséquence de l'Assemblée Générale Ordinaire et Extraordinaire du 4 décembre 2019, les actions sont réparties de la manière suivante :

Monsieur Nicolas EPSTEIN	
Quatre cent quatre-vingt-dix actions n° 1 à 490	490 actions

SAS VANIM	
Vingt et une actions n° 491 à 510	20 actions

SARL SERPI	
Deux cent quarante-neuf actions N° 511 à 759	249 actions

SAS VANIM	
une action n° 760	1 action

TOTAL EGAL AU NOMBRE D'ACTIONS COMPOSANT LE CAPITAL SOCIAL	760 actions »
---	---------------

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix

ONZIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Extraordinaire donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour modifier le Statuts et remplir toutes formalités de droit.

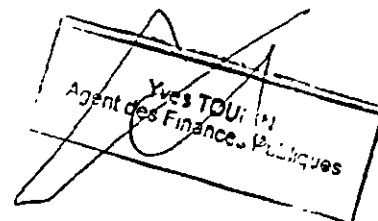
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix

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

Enregistré à : SERVICE DEPARTEMENTAL DE L'ENREGISTREMENT
PARIS ST-SULPICE
Le 20/12 2019 Dossier 2019 00053645, référence 7564P61 2019 A 21274
Enregistrement : 125 € Pénalités : 0 €
Total liquidé : Cent vingt-cinq Euros
Montant reçu : Cent vingt-cinq Euros
L'Agent administratif des finances publiques



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 2019

Assemblée Générale Ordinaire Annuelle
et
Assemblée Générale Extraordinaire
du 4 décembre 2019

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 2019 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

1. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Outre les opérations à l'étude en ce moment, notamment dans les communes de CLICHY, LEVALLOIS, SAINT OUEN, PUTEAUX et ISSY-LES-MOULINEAUX, notre société, du 1^{er} juillet 2018 au 30 juin 2019 :

- o 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.
- o A acquis, le 25 octobre 2018, par le biais de la SCI 19 BATELIERS 11 parkings rue des Bateliers à CLICHY.
- o 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.
- o 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.
- o A pris une participation dans la SCI SAINT-OUEN ROSIERS créée le 18 mars 2019 dont elle est le co-gérant et dont elle détient 34 % des parts
- o A pris une participation dans la SCI 33 VOLTAIRE & DANTON créée le 11 avril 2019 dont elle est le co-gérant et dont elle détient 1/3 des parts
- o A acquis, le 27 juin 2019, par le biais de la SCI 33 VOLTAIRE & DANTON, un bien à usage de commerce et de bureaux rue Voltaire à LEVALLOIS.
- o A pris une participation dans la SCI 39 VOLTAIRE & MARIUS AUFAN créée le 15 mai 2019 dont elle est le co-gérant et dont elle détient 1/3 des parts

2. RESULTATS DES PARTICIPATIONS

- SCI CLAVEL MAGNAN A SURESNES
Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 15%
Le résultat comptable au 31 décembre 2018 se traduit par une perte pour CIRPA CONSTRUCTION de (101) Euros.
Le résultat fiscal au 31 décembre 2018 est de (676) Euros. La quote-part du déficit fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à (101) Euros.
- SCI 24 CHAPTAL
Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 15%
L'exercice comptable clos au 31 décembre 2018 se traduit par un bénéfice pour CIRPA CONSTRUCTION de 4 045,82 Euros.
L'affectation du résultat de liquidation au 26 juin 2019 s'élève à 14,22 Euros.
Le résultat fiscal au 31 décembre 2018 est de 26 972 Euros. La quote-part du résultat fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à 4046 Euros.
Le résultat fiscal de liquidation au 26 juin 2019 est de 95 Euros. La quote-part du résultat fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à 14 Euros.
- SCI GRAND ANGLE
Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 1/3
L'exercice comptable clos au 31 décembre 2018 se traduit par un bénéfice pour CIRPA CONSTRUCTION de 1 765,80 Euros.
L'affectation du résultat de liquidation au 26 juin 2019 s'élève à 9,81 Euros.
Le résultat fiscal au 31 décembre 2018 est de 5 297 Euros. La quote-part du résultat fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à 1 765 Euros.
Le résultat fiscal de liquidation au 26 juin 2019 est de 29 Euros. La quote-part du résultat fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à 10 Euros.
- SCI 16 BRETAGNE
Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 1/3
Le résultat comptable au 31 décembre 2018 se traduit par un bénéfice pour CIRPA CONSTRUCTION de 259 502,68 Euros.
Le résultat fiscal au 31 décembre 2018 est de 827 563 Euros. La quote-part du déficit fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à 275 855 Euros.
- SCI 20 CHAPTAL
Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 32,5 %
L'exercice comptable clos au 31 décembre 2018 se traduit par un bénéfice pour CIRPA CONSTRUCTION de 5 715,15 Euros.
Le résultat fiscal au 31 décembre 2018 est de 17 585 Euros. La quote-part du résultat fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à 5715 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 2018 s'est traduit par un bénéfice net comptable de 1 843 719,88 Euros.
- SCI 107 VILLAGE
Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 25%
Le résultat au 31 décembre 2018 se traduit par une perte comptable pour CIRPA CONSTRUCTION de (111 441,49) Euros.
Le résultat fiscal au 31 décembre 2018 est de (187 451) Euros. La quote-part du déficit fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à (46 863) Euros.

- SCCV SAINT-OUEN MICHELET
Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 15%
Le résultat au 31 décembre 2018 se traduit par une perte comptable pour CIRPA CONSTRUCTION de (13 056,45) euros.
Le résultat fiscal au 31 décembre 2018 est de (87 043) euros. La quote-part du déficit fiscal revenant à CIRPA CONSTRUCTION s'élève à (13 056) euros.
- SCI 19 BATELIERS
Pourcentage de détention CIRPA CONSTRUCTION = 40%
Le résultat au 31 décembre 2018 est nul.
Le résultat fiscal au 31 décembre 2018 est nul.

3. PERSPECTIVES

Nous poursuivrons sur 2019-2020 le développement des affaires en cours et resterons attentifs à toute opportunité qui pourrait se présenter.

4. EXAMEN DES COMPTES CLOS AU 30 JUIN 2019

Structure du bilan en €

	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Total du bilan	2 728 209	2 289 644	19,15%
Actifs immobilisés nets	1 555 752	1 200 446	29,60%
Actifs circulants nets et CCA	1 172 456	1 089 198	7,64%%
Capitaux propres	2 451 429	2 174 339	12,74%
Provisions	-	-	-
Dettes	276 780	115 306	140,04%

Structure du compte de résultat en €

	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Chiffre d'affaires	525 092	458 848	14,44%%
Reprises / prov. et transfert de charges	6 840	6 730	1,63%
Autres produits	163 353	81 503	100,43%
Charges d'exploitation	570 927	441 131	29,42%
Résultat d'exploitation	124 357	105 950	17,37%
Résultat financier	230 232	(672)	NS
Résultat courant avant impôt	354 589	105 277	236,82%
Résultat exceptionnel	5 249	(1 109)	573,31%
Impôt sur les bénéfices	82 748	3 599	NS
RESULTAT	277 090	100 570	175,52%

Au regard des résultats de cet exercice, le Président soumet au vote des associés l'attribution d'une prime exceptionnelle à son profit de 3 mois de salaire bruts.

Le Président soumet au vote des associés une augmentation de sa rémunération de 8,23% à compter du 1^{er} janvier 2020.

5. AFFECTATION DU RESULTAT

Le Président soumet aux associés les comptes annuels de l'exercice clos au 30 juin 2019.

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

Le résultat au 30 juin 2019 se traduit par un bénéfice net comptable de 277 089,98 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 2 236 428,57 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 2014	0 €	264 056,62 €
Au 30 Juin 2015	0 €	202 444,07 €
Au 30 Juin 2016	0 €	89 059,07 €
Au 30 Juin 2017	0 €	167 547,26 €
Au 30 Juin 2018	0 €	100 569,84 €

7. INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-6-I 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 2019

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

SCI CLAVEL MAGNAN A SURESNES	15,00 %
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 %
SCI SAINT-OUEN ROSIERS	34,00 %
SCI 33 VOLTAIRE & DANTON	1/3
SCI 39 VOLTAIRE & MARIUS AUFAN	1/3

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 2019, notre société :

- o A signé, le 2 octobre 2019, une promesse de vente sur un terrain rue d'Estienne d'Orves à ISSY-LES-MOULINEAUX.

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

ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE

1. AGREMENT DE LA S.A.S. VANIM

La S.A.S. VANIM doit recevoir, préalablement à son intégration dans la S.A.S. CIRPA CONSTRUCTION, l'agrément des Associés.

2. APPROBATION DES PROJETS DE CESSIION

La S.A.S. VANIM doit intégrer la société en rachetant :

- 10 actions propriété de la S.A.S. HOCHINVEST
- 10 actions propriété de Monsieur Laurent SEO
- 1 action propriété de Monsieur Pierre EPSTEIN

Les 3 projets de cession correspondant qui sont joints à la convocation de l'Assemblée Générale Ordinaire et Extraordinaire de ce jour doivent recevoir l'approbation des Associés.

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 2019.

Le Président

CIRPA CONSTRUCTION

COMPTES ANNUELS

DU 01/07/2018 AU 30/06/2019

SIRET 445.292.980.00023

38 AVENUE HOCHÉ

75008 PARIS

Copie certifiée conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and curves, positioned over the text '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 2019	5

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2018 (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	1 188	2 693	3 469	- 776
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	55 905	50 934	4 971	6 050	- 1 079
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	795		795	855	- 60
Créances rattachées à des participations	1 528 320		1 528 320	1 171 263	357 057
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	18 974		18 974	18 809	165
TOTAL (I)	1 609 695	53 942	1 555 752	1 200 446	355 306
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	123 391		123 391	48 433	74 958
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	69		69	35	34
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				31 520	- 31 520
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 011		12 011	4 572	7 439
. Autres	32 750		32 750	33 605	- 855
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	973 411		973 411	963 511	9 900
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	30 824		30 824	7 523	23 301
TOTAL (II)	1 172 456		1 172 456	1 089 198	83 258
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 782 151	53 942	2 728 209	2 289 644	438 565

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 190 000)	190 000	190 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	25 000	25 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 959 339	1 858 769	100 570
Résultat de l'exercice	277 090	100 570	176 520
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 451 429	2 174 339	277 090
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	509	7 152	- 6 643
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 623	18 976	53 647
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	48 135	29 305	18 830
. Organismes sociaux	38 699	31 633	7 066
. Etat, impôts sur les bénéfices	73 567		73 567
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 638	8 729	11 909
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 699	1 517	2 182
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	100		100
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	18 809	17 993	816
TOTAL (IV)	276 780	115 306	161 474
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 728 209	2 289 644	438 565

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	525 092		525 092	458 848	14,44
Chiffres d'affaires Nets	525 092		525 092	458 848	14,44
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			6 840	6 730	110
Autres produits			163 353	81 503	81 850
Total des produits d'exploitation (I)			695 284	547 081	148 203
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			179 079	179 420	- 341
Impôts, taxes et versements assimilés			5 566	5 306	260
Salaires et traitements			207 110	174 398	32 712
Charges sociales			86 591	74 217	12 374
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 376	2 219	1 157
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			89 205	5 571	83 634
Total des charges d'exploitation (II)			570 927	441 131	129 796
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			124 357	105 950	18 407
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			242 486		242 486
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges				1 820	- 1 820
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				932	- 932
Total des produits financiers (V)			242 486	2 753	239 733
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilés			12 254		12 254
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				3 425	- 3 425
Total des charges financières (VI)			12 254	3 425	8 829
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			230 232	-672	230 904
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			354 589	105 277	249 312

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 486		5 486	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 945	- 4 945	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	5 486	4 945	541	10,94
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	57	1 109	- 1 052	-94,86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	180	4 945	- 4 765	-96,36
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	237	6 054	- 5 817	-96,09
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 249	-1 109	6 358	573,31
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	82 748	3 599	79 149	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	943 256	554 779	388 477	70,02
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	666 166	454 209	211 957	46,67
RESULTAT NET	277 090	100 570	176 520	175,52
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019 dont le total est de 2 728 208,77 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 277 089,98 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

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

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 2019, le montant du CICE ressort à 1.174 EUR :

- 2.029 EUR au titre de 2018,
- (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 2018 a été imputé intégralement sur le montant de l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019.

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 règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

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	20 474		1 521
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	58 265		1 521
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 172 118		665 431
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 809		165
TOTAL	1 190 927		665 596
TOTAL GENERAL	1 251 012		667 117

	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			21 995	21 995
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			59 786	59 786
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		308 435	1 529 115	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			18 974	
TOTAL		308 435	1 548 088	
TOTAL GENERAL		308 435	1 609 695	61 606

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	776		1 188
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	14 424	2 600		17 024
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	48 746	3 376		52 122
TOTAL GENERAL	50 566	3 376		53 942

	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	776				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 600				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 376				
TOTAL GENERAL	3 376				

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				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

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	1 528 320		1 528 320
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 974		18 974
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	123 391	123 391	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	12 011	12 011	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	32 819	32 819	
Charges constatées d'avance	30 824	30 824	
TOTAL GENERAL	1 746 339	199 046	1 547 293
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	509	509		
Fournisseurs et comptes rattachés	72 623	72 623		
Personnel et comptes rattachés	48 135	48 135		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 699	38 699		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	73 567	73 567		
- T.V.A	20 638	20 638		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 699	3 699		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	100	100		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	18 809	18 809		
TOTAL GENERAL	276 780	276 780		
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	55 435
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	55 435

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	18 243
Dettes fiscales et sociales	70 628
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	88 870

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	30 824	18 809
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	30 824	18 809

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	760	250
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

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	525 092
TOTAL	525 092

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	525 092
TOTAL	525 092

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	3 480
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	3.480

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 : 0.77 %
- Rendement attendus des actifs du régime : 1,5 %
- Age conventionnel de départ à la retraite : 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 2019, leur montant est évalué à 23.873 EUR, dont 7.353 EUR de charges patronales assises sur les salaires.

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	30/06/2019	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2015
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	525 092	458 848	498 307	324 617	309 817
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	363 214	104 567	204 286	201 640	401 395
c) Impôt sur les bénéfices	82 748	3 599	32 967	105 361	205 130
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	280 466	100 968	171 319	96 279	196 265
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	277 090	100 570	167 547	89 059	202 444
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	207 110	174 398	175 727	187 049	191 655
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	86 591	74 217	73 640	76 372	80 644

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			4.393.684	778.508	200.000
SCI 20 CHAPTAL	200	23 456	32,50	65	65			0	17.585	16.250
SCI CLAVEL MAGNAN	1 000	0	15,00	150	150			0	(676)	0
SCI DE L'ABREUVOIR	200	0	25,00	50	50			N/A	N/A	N/A
SCI 19 BATELIERS	200	0	40,00	80	80			0	0	0
SCI 107 VILLAGE	200	0	25,00	50	50			0	(445.766)	0
SCI 33 VOLTAIRE & DANTO	300	0	33,33	100	100			N/A	N/A	N/A
SCI 39 VOLTAIRE & DANTO	300	0	33,33	100	100			N/A	N/A	N/A
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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

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

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 2019

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 2019, 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 2018 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.

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.

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 19 novembre 2019

Pour ACI



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

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (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	1 188	2 693	3 469	- 776
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	55 905	50 934	4 971	6 050	- 1 079
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	795		795	855	- 60
Créances rattachées à des participations	1 528 320		1 528 320	1 171 263	357 057
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	18 974		18 974	18 809	165
TOTAL (I)	1 609 695	53 942	1 555 752	1 200 446	355 306
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	123 391		123 391	48 433	74 958
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	69		69	35	34
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				31 520	- 31 520
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 011		12 011	4 572	7 439
. Autres	32 750		32 750	33 605	- 855
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	973 411		973 411	963 511	9 900
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	30 824		30 824	7 523	23 301
TOTAL (II)	1 172 456		1 172 456	1 089 198	83 258
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 782 151	53 942	2 728 209	2 289 644	438 565

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 190 000)	190 000	190 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	25 000	25 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 959 339	1 858 769	100 570
Résultat de l'exercice	277 090	100 570	176 520
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 451 429	2 174 339	277 090
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	509	7 152	- 6 643
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 623	18 976	53 647
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	48 135	29 305	18 830
. Organismes sociaux	38 699	31 633	7 066
. Etat, impôts sur les bénéfices	73 567		73 567
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 638	8 729	11 909
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 699	1 517	2 182
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	100		100
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	18 809	17 993	816
TOTAL (IV)	276 780	115 306	161 474
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 728 209	2 289 644	438 565

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	525 092		525 092	458 848	66 244 14,44
Chiffres d'affaires Nets	525 092		525 092	458 848	66 244 14,44
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			6 840	6 730	110 1,63
Autres produits			163 353	81 503	81 850 100,43
Total des produits d'exploitation (I)			695 284	547 081	148 203 27,09
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			179 079	179 420	- 341 -0,19
Impôts, taxes et versements assimilés			5 566	5 306	260 4,90
Salaires et traitements			207 110	174 398	32 712 18,76
Charges sociales			66 591	74 217	12 374 16,67
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 376	2 219	1 157 52,14
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			89 205	5 571	83 634 N/S
Total des charges d'exploitation (II)			570 927	441 131	129 796 29,42
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			124 357	105 950	18 407 17,37
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			242 486		242 486 N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges				1 820	- 1 820 -100
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				932	- 932 -100
Total des produits financiers (V)			242 486	2 753	239 733 N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			12 254		12 254 N/S
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				3 425	- 3 425 -100
Total des charges financières (VI)			12 254	3 425	8 829 257,78
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			230 232	-672	230 904 N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I+III-IV+V-VI)			354 589	105 277	249 312 236,82

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 486		5 486	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 945	- 4 945	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	5 486	4 945	541	10,94
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	57	1 109	- 1 052	-94,86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	180	4 945	- 4 765	-96,36
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	237	6 054	- 5 817	-96,09
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 249	-1 109	6 358	573,31
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	82 748	3 599	79 149	N/S
Total des Produits (I+III+V+VI)	943 256	554 779	388 477	70,02
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	666 166	454 209	211 957	46,67
RESULTAT NET	277 090	100 570	176 520	175,52
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail Immobilier				

Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019 dont le total est de 2 728 208,77 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 277 089,98 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

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

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 2019, le montant du CICE ressort à 1.174 EUR :

- 2.029 EUR au titre de 2018,
- (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 2018 a été imputé intégralement sur le montant de l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019.

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 règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

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	20 474		1 521
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	58 265		1 521
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 172 118		665 431
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 809		165
TOTAL	1 190 927		665 596
TOTAL GENERAL	1 251 012		667 117

	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				
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			21 995	21 995
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			59 786	59 786
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		308 435	1 529 115	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			18 974	
TOTAL		308 435	1 548 088	
TOTAL GENERAL		308 435	1 609 695	61 606

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	776		1 188
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	14 424	2 600		17 024
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	48 746	3 376		52 122
TOTAL GENERAL	50 566	3 376		53 942

	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	776				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 600				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 376				
TOTAL GENERAL	3 376				

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				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

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	1 528 320		1 528 320
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 974		18 974
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	123 391	123 391	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	12 011	12 011	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	32 819	32 819	
Charges constatées d'avance	30 824	30 824	
TOTAL GENERAL	1 746 339	199 046	1 547 293
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	509	509		
Fournisseurs et comptes rattachés	72 623	72 623		
Personnel et comptes rattachés	48 135	48 135		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 699	38 699		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	73 567	73 567		
- T.V.A	20 638	20 638		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 699	3 699		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	100	100		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	18 809	18 809		
TOTAL GENERAL	276 780	276 780		
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	55 435
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	55 435

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	18 243
Dettes fiscales et sociales	70 628
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	88 870

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	30 824	18 809
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	30 824	18 809

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	760	250
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

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	525 092
TOTAL	525 092

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	525 092
TOTAL	525 092

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	3.480
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	3.480

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 : 0.77 %
- Rendement attendus des actifs du régime : 1,5 %
- Age conventionnel de départ à la retraite : 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 2019, leur montant est évalué à 23.873 EUR, dont 7.353 EUR de charges patronales assises sur les salaires.

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	30/06/2019	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2015
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	525 092	458 848	498 307	324 617	309 817
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	363 214	104 567	204 286	201 640	401 395
c) Impôt sur les bénéfices	82 748	3 599	32 967	105 361	205 130
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	280 466	100 968	171 319	96 279	196 265
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	277 090	100 570	167 547	89 059	202 444
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	207 110	174 398	175 727	187 049	191 655
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	86 591	74 217	73 640	76 372	80 644

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			4.393.684	778.508	200.000
SCI 20 CHAPTAL	200	23 456	32,50	65	65			0	17.585	16.250
SCI CLAVEL MAGNAN	1 000	0	15,00	150	150			0	(676)	0
SCI DE L'ABREUVOIR	200	0	25,00	50	50			N/A	N/A	N/A
SCI 19 BATELIERS	200	0	40,00	80	80			0	0	0
SCI 107 VILLAGE	200	0	25,00	50	50			0	(445.766)	0
SCI 33 VOLTAIRE & DANTO	300	0	33,33	100	100			N/A	N/A	N/A
SCI 39 VOLTAIRE & DANTO	300	0	33,33	100	100			N/A	N/A	N/A
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

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

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

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

en

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

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisées, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous n'avons été avisés d'aucune convention nouvelle conclue au cours de l'exercice.

▪ Avec la SCI 33 Voltaire et Danton

Personne concernée : Monsieur EPSTEIN

Votre société, associée et co-gérante de la SCI 33 Voltaire et Danton a fait des avances en compte courant à la SCI. A la clôture de l'exercice, le solde des avances s'établit à 250 000 €, sommes non rémunérées.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Paris, le 19 novembre 2019

Pour A.C.1



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