



RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00652

Numéro SIREN : 318 623 022

Nom ou dénomination : @COM.COFIREX

Ce dépôt a été enregistré le 13/04/2017 sous le numéro de dépôt 6018

@ COM COFIREX SARL

61 RUE JEAN BRIAUD 33700 MERIGNAC

@ COM COFIREX SARL

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

13 AVR. 2017

sous le N° 6018

Bilan

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'F' or 'H' shape with a horizontal line extending to the right.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	34 882	34 882			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	850 735		850 735	850 735	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	402 506	225 624	176 882	213 986	- 37 104
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 360 000		1 360 000	1 363 000	- 3 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	26 846		26 846	26 846	
TOTAL (I)	2 674 970	260 506	2 414 463	2 454 566	- 40 103
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	14 326		14 326	34 525	- 20 199
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	3 087		3 087	1 489	1 598
Clients et comptes rattachés	1 455 593	175 255	1 280 338	1 353 486	- 73 148
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	2 512		2 512	250	2 262
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	33 501		33 501	53 196	- 19 695
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	36 291		36 291	28 522	7 769
. Autres	52 108		52 108	30 190	21 918
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	200 000	
Disponibilités	749 105		749 105	716 986	32 119
Charges constatées d'avance	28 098		28 098	26 047	2 051
TOTAL (II)	2 574 621	175 255	2 399 366	2 444 690	- 45 324
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 249 591	435 761	4 813 829	4 899 257	- 85 428

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000 Euros)	150 000	150 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	15 000	15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	678 445	588 898	89 547
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	3 000	3 000	
Résultat de l'exercice	529 788	489 546	40 242
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 376 233	1 246 445	129 788
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques	200 000	200 000	
Provisions pour charges	72 641	62 319	10 322
TOTAL (III)	272 641	262 319	10 322
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 274 460	1 675 392	- 400 932
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	214 172	167 362	46 810
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	191 857	176 429	15 428
. Organismes sociaux	151 565	162 363	- 10 798
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	305 831	317 689	- 11 858
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	28 467	21 264	7 203
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	69 552	87 875	- 18 323
Produits constatés d'avance	929 052	782 118	146 934
TOTAL (IV)	3 164 956	3 390 493	- 225 537
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 813 829	4 899 257	- 85 428

@ COM COFIREX SARL

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)		Présenté en Euros	
	France	Exportations	Total	Total	Variation	%
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 243 645		3 243 645	3 167 096	76 549	2,42
Chiffres d'affaires Nets	3 243 645		3 243 645	3 167 096	76 549	2,42
Production stockée			-20 199	11 995	- 32 194	268,40
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			1 383		1 383	N/S
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			227 055	175 500	51 555	29,38
Autres produits			17	42	- 25	-59,52
Total des produits d'exploitation			3 451 900	3 354 633	97 267	2,90
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			863 679	846 954	16 725	1,97
Impôts, taxes et versements assimilés			75 567	70 344	5 223	7,42
Salaires et traitements			1 286 648	1 252 310	34 338	2,74
Charges sociales			463 054	459 583	3 471	0,76
Dotations aux amortissements sur immobilisations			42 202	46 165	- 3 963	-8,58
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			69 015	105 097	- 36 082	-34,33
Dotations aux provisions			72 641	62 319	10 322	16,56
Autres charges			20 216	20 175	41	0,20
Total des charges d'exploitation			2 893 022	2 862 948	30 074	1,05
RESULTAT EXPLOITATION			558 878	491 685	67 193	13,67
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			160 000	160 000		0,00
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			2 237	3 921	- 1 684	-42,95
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			162 237	163 921	- 1 684	-1,03
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			33 688	37 838	- 4 150	-10,97
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			33 688	37 838	- 4 150	-10,97
RESULTAT FINANCIER			128 549	126 084	2 465	1,96
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			687 427	617 769	69 658	11,28

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 859	10 558	- 2 699	-25,56
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 543		1 543	N/S
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	9 402	10 558	- 1 156	-10,95
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	181	2 512	- 2 331	-92,79
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 000		3 000	N/S
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	3 181	2 512	669	26,63
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 221	8 046	- 1 825	-22,68
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	163 860	136 269	27 591	20,25
Total des Produits	3 623 540	3 529 112	94 428	2,68
Total des charges	3 093 751	3 039 566	54 185	1,78
RESULTAT NET	529 788	489 546	40 242	8,22
Dont Crédit-bail mobilier		1 497	- 1 497	-100
Dont Crédit-bail immobilier				

@ COM COFIREX SARL

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 813 829,38 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 529 788,07 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/09/2016 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

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

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

Actif circulant**- Stocks :**

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

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

- Créances :

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

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

Au titre de l'année civile 2015, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 56 501 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2016, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 29 108 €.

Comptabilisation du CICE

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

Utilisation du CICE de l'année précédente

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

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

- Investissements
- Formations
- Recrutement ou augmentation rémunération

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 674 970 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	885 617			885 617
Immobilisations corporelles	397 407	5 099		402 506
Immobilisations financières	1 389 846		3 000	1 386 846
TOTAL	2 672 871	5 099	3 000	2 674 970

Amortissements et dépréciations d'actif = 260 506 Euros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	34 882			34 882
Immobilisations corporelles	183 422	42 202		225 624
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	218 304	42 202		260 506

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	34 882	34 882	0	1 an
Clientele sac	643 000	0	643 000	Non amortiss.
Clientele consortio	87 470	0	87 470	Non amortiss.
Clientele alios pif	25 000	0	25 000	Non amortiss.
Clientele	95 265	0	95 265	Non amortiss.
Agencements locaux	243 670	89 614	154 056	5 à 10 ans
Materiel de transport	14 262	9 363	4 898	5 ans
Mob. mat bureau info	68 846	61 179	7 667	1 à 5 ans
Dematbox merignac	306	3	303	3 ans
Mobilier de bureau	75 423	65 465	9 958	5 à 8 ans
TOTAL	1 288 124	260 506	1 027 617	

Etat des créances = 1 634 949 Euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	26 846		26 846
Actif circulant & charges d'avance	1 608 103	1 608 103	
TOTAL	1 634 949	1 608 103	26 846

Provisions pour dépréciation = 175 255 Euros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	269 288	69 015	20 146	142 903	175 255
Comptes financiers					
TOTAL	269 288	69 015	20 146	142 903	175 255

Créances représentées par des effets de commerce = 1 223 Euros

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	1 223
Autres créances	
TOTAL	1 223

Produits à recevoir par postes du bilan = 223 430 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	193 898
Autres créances	29 108
Disponibilités	424
TOTAL	223 430

Charges constatées d'avance = 28 098 €uros

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 150 000 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2500	60,00	150 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2500	60,00	150 000

Provisions = 272 641 €uros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Prov. réglem. Amort dérogatoires					
Provisions pour risques & charges	262 319	72 641	62 319		272 641
TOTAL	262 319	72 641	62 319		272 641

Etat des dettes = 3 164 956 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 274 460	396 358	878 102	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	214 172	214 172		
Dettes fiscales & sociales	677 720	677 720		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	69 552	69 552		
Produits constatés d'avance	929 052	929 052		
TOTAL	3 164 956	2 286 854	878 102	

Charges à payer par postes du bilan = 467 837 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	2 361
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	155 425
Dettes fiscales & sociales	299 272
Autres dettes	10 778
TOTAL	467 837

Produits constatés d'avance = 929 052 €uros

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Information sur le compte de résultat

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

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite

Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite font l'objet d'une provision comptable. Ils sont inscrits au passif du bilan pour une somme de 71 141 €.

Annexe aux comptes annuels (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

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

Produits à recevoir = 223 430 Euros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
<i>Factures à établir (41810000)</i>	193 898
TOTAL	193 898

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Etat produits à recevoir(44870000)</i>	29 108
TOTAL	29 108

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Int.courus à recevoir (51870000)</i>	424
TOTAL	424

Charges constatées d'avance = 28 098 Euros

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatées d'avance(48600000)</i>	28 098
TOTAL	28 098

Charges à payer = 467 837 Euros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Int courus/emprunts bancaires(16884000)</i>	2 361
TOTAL	2 361

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn factures non parvenues(40810000)</i>	155 425
TOTAL	155 425

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Conges à payer (42820000)</i>	113 369
<i>Pers autres charg.à payer(42860000)</i>	76 868
<i>Prov.ch à payer s/ cp (43820000)</i>	47 177
<i>Organ.sociaux à payer (43860000)</i>	33 391
<i>Etat charges à payer(44860000)</i>	28 467
TOTAL	299 272

Autres dettes	Montant
<i>Debit cred divers charges à payer(46860000)</i>	10 778
TOTAL	10 778

Produits constatés d'avance = 929 052 Euros

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance(48700000)</i>	922 927
<i>Protection juridique d'avance(48710000)</i>	6 125
TOTAL	929 052

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

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 avais donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
AUDITEC	160 000		80	1 360 000	1 360 000					
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
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										

@COM.COFIREX
Société à responsabilité limitée
au capital de 150 000 euros
Siège social : 61 RUE JEAN BRIAUD
33700 MERIGNAC
318623022 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 09 NOVEMBRE 2016

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 529 788,07 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	529 788,07 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte "autres réserves"	167 211,93 euros
- sur le compte "report à nouveau"	3 000,00 euros
Les sommes distribuables	
s'élevant ainsi à	700 000,00 euros
 A titre de dividendes aux associés	 700 000,00 euros
Soit 160 euros par part	

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

Exercice clos le 30 juin 2013 :
400 000,00 euros, soit 160,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

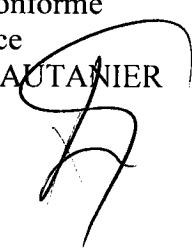
Exercice clos le 30 juin 2014 :
400 000,00 euros, soit 160,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2015 :
400 000,00 euros, soit 160,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 09/11/2016

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Isabelle SAUTANIER





SARL @COM COFIREX

Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 €

61, rue Jean Briaud

33700 – MERIGNAC

R.C.S. BORDEAUX 318 623 022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

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



Aux associés,

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

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

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

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



II. Justification des appréciations

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

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

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Saint Contest, le 2 novembre 2016

CABINET KRIBS S.A.

Pierre SCHMITT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de CAEN

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif Immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	34 882	34 882			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	850 735		850 735	850 735	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	402 506	225 624	176 882	213 986	- 37 104
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 360 000		1 360 000	1 363 000	- 3 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	26 846		26 846	26 846	
TOTAL (I)	2 674 970	260 506	2 414 463	2 454 566	- 40 103
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	14 326		14 326	34 525	- 20 199
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	3 087		3 087	1 489	1 598
Clients et comptes rattachés	1 455 593	175 255	1 280 338	1 353 486	- 73 148
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	2 512		2 512	250	2 262
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	33 501		33 501	53 196	- 19 695
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	36 291		36 291	28 622	7 769
. Autres	52 108		52 108	30 190	21 918
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	200 000	
Disponibilités	749 105		749 105	716 988	32 119
Charges constatées d'avance	28 098		28 098	26 047	2 051
TOTAL (II)	2 574 621	175 255	2 399 366	2 444 690	- 45 324
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 249 591	435 761	4 813 829	4 899 257	- 85 428

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000 Euros)	150 000	150 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	15 000	15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	678 445	588 898	89 547
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	3 000	3 000	
Résultat de l'exercice	529 788	489 646	40 242
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 376 233	1 246 445	129 788
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques	200 000	200 000	
Provisions pour charges	72 641	62 319	10 322
TOTAL (III)	272 641	262 319	10 322
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 274 460	1 675 392	- 400 932
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	214 172	167 362	46 810
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	191 857	176 429	15 428
. Organismes sociaux	151 565	162 363	- 10 798
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	305 831	317 689	- 11 858
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	28 467	21 264	7 203
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	69 552	87 875	- 18 323
Produits constatés d'avance	929 052	782 118	146 934
TOTAL (IV)	3 164 956	3 390 493	225 537
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 813 829	4 899 257	- 85 428

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présente en Euros						
	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 243 645		3 243 645	3 167 096	76 549 2,42	
Chiffres d'affaires Nets	3 243 645		3 243 645	3 167 096	76 549 2,42	
Production stockée			-20 199	11 995	- 32 194 268,40	
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			1 383		1 383 N/S	
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			227 055	175 500	51 555 29,38	
Autres produits			17	42	- 25 -59,52	
Total des produits d'exploitation			3 451 900	3 354 633	97 267 2,90	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			863 679	846 954	16 725 1,97	
Impôts, taxes et versements assimilés			75 567	70 344	5 223 7,42	
Salaires et traitements			1 286 648	1 252 310	34 338 2,74	
Charges sociales			463 054	459 583	3 471 0,76	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			42 202	46 165	- 3 963 -8,58	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			69 015	105 097	- 36 082 -34,33	
Dotations aux provisions			72 641	62 319	10 322 16,56	
Autres charges			20 216	20 175	41 0,20	
Total des charges d'exploitation			2 893 022	2 862 948	30 074 1,05	
RESULTAT EXPLOITATION			558 878	491 685	67 193 13,67	
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			160 000	160 000		0,00
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres Intérêts et produits assimilés			2 237	3 921	- 1 684 -42,95	
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			162 237	163 921	-1 684 -1,03	
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			33 688	37 838	- 4 150 -10,97	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			33 688	37 838	- 4 150 -10,97	
RESULTAT FINANCIER			128 549	126 084	2 465 1,96	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			687 427	617 769	69 658 11,28	

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 859	10 558	- 2 699	-25,56
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 543		1 543	N/S
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	9 402	10 558	-1 156	-10,96
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	181	2 512	- 2 331	-92,79
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 000		3 000	N/S
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	3 181	2 512	669	26,53
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 221	8 046	- 1 825	-22,68
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	163 860	136 269	27 591	20,25
Total des Produits	3 623 640	3 529 112	94 528	2,68
Total des charges	3 093 761	3 039 566	54 195	1,78
RESULTAT NET	529 788	489 546	40 242	8,22
Dont Crédit-bail mobilier		1 497	- 1 497	-100
Dont Crédit-bail immobilier				

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Actif circulant**- Stocks :**

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

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

- Créances :

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

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

Au titre de l'année civile 2015, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 56 501 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2016, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 29 108 €.

Comptabilisation du CICE

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

Utilisation du CICE de l'année précédente

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

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

- Investissements
- Formations
- Recrutement ou augmentation rémunération

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 674 970 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	885 617			885 617
Immobilisations corporelles	397 407	5 099		402 506
Immobilisations financières	1 389 846		3 000	1 386 846
TOTAL	2 672 871	5 099	3 000	2 674 970

Amortissements et dépréciations d'actif = 260 506 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	34 882			34 882
Immobilisations corporelles	183 422	42 202		225 624
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	218 304	42 202		260 506

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis	Valeur nette	Durée
Logiciels	34 882	34 882	0	1 an
Clientèle sac	643 000	0	643 000	Non amortiss.
Clientèle consortio	87 470	0	87 470	Non amortiss.
Clientèle alios plf	25 000	0	25 000	Non amortiss.
Clientèle	95 265	0	95 265	Non amortiss.
Agencements locaux	243 670	89 614	154 056	5 à 10 ans
Matériel de transport	14 262	9 363	4 898	5 ans
Mob. mat bureau info	68 846	61 179	7 667	1 à 5 ans
Dématbox merignac	308	3	303	3 ans
Mobilier de bureau	76 423	65 465	9 958	5 à 8 ans
TOTAL	1 288 124	260 506	1 027 617	

Etat des créances = 1 634 949 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	26 846		26 846
Actif circulant & charges d'avance	1 608 103	1 608 103	
TOTAL	1 634 949	1 608 103	26 846

Provisions pour dépréciation = 175 255 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	269 288	69 015	20 146	142 903	175 255
Comptes financiers					
TOTAL	269 288	69 015	20 146	142 903	175 255

Créances représentées par des effets de commerce = 1 223 €uros

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	1 223
Autres créances	
TOTAL	1 223

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir par postes du bilan = 223 430 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	193 898
Autres créances	29 108
Disponibilités	424
TOTAL	223 430

Charges constatées d'avance = 28 098 €uros

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 150 000 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2500	60,00	150 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2500	60,00	150 000

Provisions = 272 641 €uros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Prov. réglem. Amort dérogatoires	262 319	72 641	62 319		272 641
Provisions pour risques & charges					
TOTAL	262 319	72 641	62 319		272 641

Etat des dettes = 3 164 956 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 274 460	396 358	878 102	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	214 172	214 172		
Dettes fiscales & sociales	677 720	677 720		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	69 552	69 552		
Produits constatés d'avance	929 052	929 052		
TOTAL	3 164 956	2 286 854	878 102	

Charges à payer par postes du bilan = 467 837 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	2 361
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	155 425
Dettes fiscales & sociales	299 272
Autres dettes	10 778
TOTAL	467 837

Produits constatés d'avance = 929 052 €uros

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Information sur le compte de résultat

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

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite

Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite font l'objet d'une provision comptable. Ils sont inscrits au passif du bilan pour une somme de 71 141 €.

Identité de la société mère consolidant les comptes

SARL ACOM EXPERTISE

1, Rue du Chevron d'Or

467300 PUJOLS

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 223 430 Euros

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Factures à établir (41810000)	193 898
TOTAL	193 898

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir(44870000)	29 108
TOTAL	29 108

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Int.courus à recevoir (51870000)	424
TOTAL	424

Charges constatées d'avance = 28 098 Euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	28 098
TOTAL	28 098

Charges à payer = 467 837 Euros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Int.courus/emprunts bancaires(16884000)	2 361
TOTAL	2 361

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues(40810000)	155 425
TOTAL	155 425

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges à payer (42820000)	113 369
Pers autres charg.à payer(42880000)	76 868
Prov.ch à payer s/ cp (43820000)	47 177
Organ.sociaux à payer (43860000)	33 391
Etat charges à payer(44860000)	28 467
TOTAL	299 272

Autres dettes	Montant
Debit cred divers charges à payer(46860000)	10 778
TOTAL	10 778

Produits constatés d'avance = 929 052 Euros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	922 927
Protection juridique d'avance(48710000)	6 125
TOTAL	929 052

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et provisions	Autres participations	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prévisions d'impôts différés	Capitaux propres	CA Hors charges	Résultat net	Dividendes encaissés
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
AUDITEC	160 000	297 264	80	1 360 000	1 360 000			1 482 222	205 133	160 000
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										