

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 16/01/2018 sous le numéro de dépôt 887

@ COM COFIREX SARL

61 RUE JEAN BRIAUD 33700 MERIGNAC

Bilan

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

Présenté en Euros

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

Le 16 JAN. 2018

	Brut	Amort. dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé sous le N° <i>887</i>					
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	409 541	264 583	144 958	176 882	- 31 924
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 360 000		1 360 000	1 360 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	26 846		26 846	26 846	
TOTAL (I)	2 682 004	299 466	2 382 538	2 414 463	- 31 925

Actif circulant	<i>2 682 004</i>	<i>299 466</i>	<i>2 382 538</i>	<i>2 414 463</i>	<i>- 31 925</i>
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	8 869		8 869	14 326	- 5 457
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 356		1 356	3 087	- 1 731
Clients et comptes rattachés	1 243 859	152 670	1 091 189	1 280 338	- 189 149
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				2 512	- 2 512
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	37 916		37 916	33 501	4 415
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 682		24 682	36 291	- 11 609
. Autres	56 265		56 265	52 108	4 157
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	200 000	800 000
Disponibilités	349 778		349 778	749 105	- 399 327
Charges constatées d'avance	28 323		28 323	28 098	225
TOTAL (II)	2 751 048	152 670	2 598 377	2 399 366	199 011

Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	<i>2 751 048</i>	<i>152 670</i>	<i>2 598 377</i>	<i>2 399 366</i>	<i>199 011</i>
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 433 052	452 136	4 980 916	4 813 829	167 087

@ COM COFIREX SARL

Bilan

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000 Euros)	200 000	150 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	797 500		797 500
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	15 000	15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	504 733	678 445	- 173 712
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		3 000	- 3 000
Résultat de l'exercice	618 947	529 788	89 159
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 136 180	1 376 233	759 947
Produits des émissions de titres participatifs	2 136 180	1 376 233	759 947
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques	200 000	200 000	
Provisions pour charges	74 802	72 641	2 161
TOTAL (III)	274 802	272 641	2 161
Emprunts et dettes	274 802	272 641	2 161
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	879 549	1 274 460	- 394 911
. Découverts, concours bancaires	713		713
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 505	214 172	- 76 667
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	179 474	191 857	- 12 383
. Organismes sociaux	120 739	151 565	- 30 826
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	254 575	305 831	- 51 256
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	29 088	28 467	621
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	68 393	69 552	- 1 159
Produits constatés d'avance	899 899	929 052	- 29 153
TOTAL (IV)	2 569 934	3 164 956	- 595 022
Ecart de conversion passif(V)	2 569 934	3 164 956	- 595 022
TOTAL PASSIF (I+V)	4 980 916	4 813 829	167 087

@ COM COFIREX SARL

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 317 378		3 317 378	3 243 645	73 733	2,27
Chiffres d'affaires Nets	3 317 378		3 317 378	3 243 645	73 733	2,27
Production stockée			-5 457	-20 199	14 742	72,98
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			3 458	1 383	2 075	150,04
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			178 253	227 055	- 48 802	-21,49
Autres produits			69	17	52	305,88
Total des produits d'exploitation			3 493 701	3 451 900	41 801	1,21
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			753 764	863 679	- 109 915	-12,73
Impôts, taxes et versements assimilés			70 408	75 567	- 5 159	-6,83
Salaires et traitements			1 326 026	1 286 648	39 378	3,06
Charges sociales			445 307	463 054	- 17 747	-3,83
Dotations aux amortissements sur immobilisations			38 959	42 202	- 3 243	-7,68
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			80 713	69 015	11 698	16,95
Dotations aux provisions			74 802	72 641	2 161	2,97
Autres charges			43 213	20 216	22 997	113,76
Total des charges d'exploitation			2 833 192	2 893 022	- 59 830	-2,07
RESULTAT EXPLOITATION			660 509	558 878	101 631	18,18
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			1 278	2 237	- 959	-42,87
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			161 278	162 237	- 959	-0,59
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			24 786	33 688	- 8 902	-26,42
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			24 786	33 688	- 8 902	-26,42
RESULTAT FINANCIER			136 492	128 549	7 943	6,18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			797 001	687 427	109 574	15,94

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 986	7 859	6 127	77,96
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 543	- 1 543	-100
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	13 986	9 402	4 584	48,76
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30	181	- 151	-83,43
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 000	- 3 000	-100
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	30	3 181	- 3 151	-99,06
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 956	6 221	7 735	124,34
Participation des salariés	139 560	62 211	77 349	124,34
Impôts sur les bénéfices	192 010	163 860	28 150	17,18
Total des Produits	3 668 965	3 623 540	45 425	1,25
Total des charges	3 050 018	3 093 751	- 43 733	-1,41
RESULTAT NET	618 947	529 788	89 159	16,83
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

@ COM COFIREX SARL

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 980 915,81 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 618 947,01 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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).

- Immobilisations financières :

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation mesurées au niveau de la filiale, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies et la valeur stratégique de l'entreprise.

- Informations spécifiques relatives à la 1^{ère} application des nouvelles règles sur l'amortissement ou la dépréciation des fonds commerciaux

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

Le règlement précise le traitement du fonds commercial en indiquant qu'il est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Si une durée d'utilisation limitée peut être déterminée au regard des critères définis à l'article 214-1, le fonds commercial est amorti sur cette durée. Une dépréciation complémentaire peut être comptabilisée (dépréciation définitive et qui ne peut pas faire l'objet d'une reprise).

Il indique que pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. La dépréciation s'apprécie par comparaison de la valeur nette comptable de l'actif avec sa valeur actuelle, celle-ci étant la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage :

- la valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie,
- la valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. S'il n'est pas possible de déterminer la valeur actuelle de l'actif pris isolément, il convient de déterminer la valeur actuelle du groupe d'actifs auquel il appartient.

Il est précisé que les impacts éventuels de ce règlement sur les comptes de l'exercice doivent être traités de manière prospective.

- Application à cette société

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 850 734.85 euros.

Au 30/06/2017, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

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 2016, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 61 014 €. 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 30/06/2017, 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 63 045 €.

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 2015, d'un montant de 56 501 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2017, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation
- Recrutement

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Augmentation de capital de 43 500 euros par création de 725 parts nouvelles de 60 euros.

Augmentation de capital de 6 500 euros par incorporation de réserves et élévation du montant nominal des 3 225 parts existantes, pour le porter de 60 euros à 62,015 euros.

Au terme des ces opérations, le capital social est de 200 000 euros, composé de 3 225 parts sociales de 65,015 euros.

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 = 2 682 004 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	885 617			885 617
Immobilisations corporelles	402 506	7 034		409 541
Immobilisations financières	1 386 846			1 386 846
TOTAL	2 674 970	7 034		2 682 004

Amortissements et dépréciations d'actif = 299 466 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	34 882			34 882
Immobilisations corporelles	225 624	38 959		264 583
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	260 506	38 959		299 466

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	34 882	0	34 882	Non amortiss.
Clientele sac	643 000	0	643 000	Non amortiss.
Clientele consertio	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	246 726	115 633	131 094	De 3 à 10 ans
Materiel de transport	14 262	12 216	2 046	5 ans
Mob. mat bureau info	68 846	66 017	2 829	De 1 à 5 ans
Dematbox merignac	4 284	175	4 109	3 ans
Mobilier de bureau	75 423	70 544	4 879	De 5 à 8 ans
TOTAL	1 295 158	264 583	1 030 575	

Etat des créances = 1 417 891 €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	1 391 045	1 391 045	
TOTAL	1 417 891	1 391 045	26 846

Provisions pour dépréciation = 152 670 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	175 255	80 713	43 178	60 120	152 670
Comptes financiers					
TOTAL	175 255	80 713	43 178	60 120	152 670

Créances représentées par des effets de commerce = 2 328 €uros

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	2 328
Autres créances	
TOTAL	2 328

Produits à recevoir par postes du bilan = 276 230 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	244 487
Autres créances	31 470
Disponibilités	273
TOTAL	276 230

Charges constatées d'avance = 28 323 €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 = 200 000 Euros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2500	60,00	150 000
Titres émis	725	60,00	43 500
Variation du nominal	3225	2,02	6 500
Titres en fin d'exercice	3225	62,02	200 000

Provisions = 274 802 Euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Prov. réglem. Amort dérogatoires					
Provisions pour risques & charges	272 641	74 802		72 641	274 802
TOTAL	272 641	74 802		72 641	274 802

Etat des dettes = 2 569 934 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	880 263	377 597	502 665	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	137 505	137 505		
Dettes fiscales & sociales	583 875	583 875		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	68 393	68 393		
Produits constatés d'avance	899 899	899 899		
TOTAL	2 569 934	2 067 269	502 665	

Charges à payer par postes du bilan = 369 432 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	2 282
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	90 779
Dettes fiscales & sociales	267 303
Autres dettes	9 067
TOTAL	369 432

Produits constatés d'avance = 899 899 Euros

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 74 802 €.

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 = 276 230 €uros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Factures à établir (41810000)	244 487
TOTAL	244 487

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir(44870000)	31 140
Debit cred divers produits à recevoir(46870000)	330
TOTAL	31 470

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Int.cours à recevoir (51870000)	273
TOTAL	273

Charges constatées d'avance = 28 323 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	28 323
TOTAL	28 323

Charges à payer = 369 432 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Int courus/emprunts bancaires(16884000)	1 569
Banques charges à payer(51810000)	713
TOTAL	2 282

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues(40810000)	90 779
TOTAL	90 779

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges à payer (42820000)	95 041
Pers autres charg. à payer(42860000)	79 377
Prov.ch à payer s/ cp (43820000)	38 459
Organ.sociaux à payer (43860000)	25 339
Etat charges à payer(44860000)	16 518
Etat cap taxe apprentissage(44862000)	3 496
Etat cap formation continu(44863000)	6 760
Etat cap effort constructif(44864000)	2 314
TOTAL	267 303

Autres dettes	Montant
Debit cred divers charges à payer(46860000)	767
Avoirs à établir (41980000)	8 300
TOTAL	9 067

Produits constatés d'avance = 899 899 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	895 396
Protection juridique d'avance(48710000)	4 503
TOTAL	899 899

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>										
SARL AUDITEC	700 000	302 397	80	1 360 000	1 360 000			1 446 603	132 442	160 000
<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 200 000 euros
Siège social : 61 RUE JEAN BRIAUD
33700 MERIGNAC
318623022 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 DECEMBRE 2017

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 618 947,01 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	618 947,01 euros
A la réserve légale	5 000,00 euros

Solde	613 947,01 euros
 A titre de dividendes aux associés	 400 000,00 euros
Soit 124,03 euros par part	
 Le solde	 213 947,01 euros
En totalité au compte "autres réserves"	

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 29 décembre 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 400 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

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



Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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 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

Exercice clos le 30 juin 2016 :

700 000,00 euros, soit 280,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 700 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 décembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



SARL @COM COFIREX

Société à responsabilité limitée au capital de 200.000 €

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 2017

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 2017, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les faits significatifs de l'exercice mentionnés à l'annexe des comptes annuels.



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 14 décembre 2017

CABINET KRIBS S.A.

Pierre SCHMITT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de CAEN

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (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	409 541	264 583	144 958	176 882	- 31 924
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 360 000		1 360 000	1 360 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	26 846		26 846	26 846	
TOTAL (I)	2 682 004	299 466	2 382 538	2 414 463	- 31 925
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	8 869		8 869	14 326	- 5 457
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 356		1 356	3 087	- 1 731
Clients et comptes rattachés	1 243 859	152 670	1 091 189	1 280 338	- 189 149
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				2 512	- 2 512
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	37 916		37 916	33 501	4 415
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 682		24 682	36 291	- 11 609
. Autres	56 265		56 265	52 108	4 157
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	200 000	800 000
Disponibilités	349 778		349 778	749 105	- 399 327
Charges constatées d'avance	28 323		28 323	28 098	225
TOTAL (II)	2 751 048	152 670	2 598 377	2 399 366	199 011
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 433 052	452 136	4 980 916	4 813 829	167 087

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000 Euros)	200 000	150 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	797 500		797 500
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	15 000	15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	504 733	678 445	- 173 712
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		3 000	- 3 000
Résultat de l'exercice	618 947	529 788	89 159
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 136 180	1 376 233	759 947
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques	200 000	200 000	
Provisions pour charges	74 802	72 641	2 161
TOTAL (III)	274 802	272 641	2 161
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	879 549	1 274 460	- 394 911
. Découverts, concours bancaires	713		713
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 505	214 172	- 76 667
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	179 474	191 857	- 12 383
. Organismes sociaux	120 739	151 565	- 30 826
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	254 575	305 831	- 51 256
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	29 088	28 467	621
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	68 393	69 552	- 1 159
Produits constatés d'avance	899 899	929 052	- 29 153
TOTAL (IV)	2 569 934	3 164 956	- 595 022
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 980 916	4 813 829	167 087

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 317 378		3 317 378	3 243 645	73 733	2,27
Chiffres d'affaires Nets	3 317 378		3 317 378	3 243 645	73 733	2,27
Production stockée		-5 457	-20 199	14 742	72,98	
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues		3 458	1 383	2 075	150,04	
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges		178 253	227 055	- 48 802	-21,49	
Autres produits		69	17	52	305,88	
Total des produits d'exploitation		3 493 701	3 451 900	41 801	1,21	
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		753 764	863 679	- 109 915	-12,73	
Impôts, taxes et versements assimilés		70 408	75 567	- 5 159	-6,83	
Salaires et traitements		1 326 026	1 286 648	39 378	3,06	
Charges sociales		445 307	463 054	- 17 747	-3,83	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		38 959	42 202	- 3 243	-7,68	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		80 713	69 015	11 698	16,95	
Dotations aux provisions		74 802	72 641	2 161	2,97	
Autres charges		43 213	20 216	22 997	113,76	
Total des charges d'exploitation		2 833 192	2 893 022	- 59 830	-2,07	
RESULTAT EXPLOITATION		660 509	558 878	101 631	18,18	
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		1 278	2 237	- 959	-42,87	
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers		161 278	162 237	- 959	-0,59	
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées		24 786	33 688	- 8 902	-26,42	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières		24 786	33 688	- 8 902	-26,42	
RESULTAT FINANCIER		136 492	128 549	7 943	6,18	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		797 001	687 427	109 574	15,94	

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 986	7 859	6 127	77,96
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 543	- 1 543	-100
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	13 986	9 402	4 584	48,76
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30	181	- 151	-83,43
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 000	- 3 000	-100
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	30	3 181	- 3 151	-99,06
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 956	6 221	7 735	125,34
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	192 010	163 860	28 150	17,18
Total des Produits	3 668 965	3 623 540	45 425	1,25
Total des charges	3 050 018	3 093 751	- 43 733	-1,41
RESULTAT NET	618 947	529 788	89 159	16,83
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 980 915,81 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 618 947,01 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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).

- Immobilisations financières :

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation mesurées au niveau de la filiale, en prenant en compte les avantages que les synergies et la valeur stratégique de l'entreprise.

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

- Informations spécifiques relatives à la 1^{ère} application des nouvelles règles sur l'amortissement ou la dépréciation des fonds commerciaux

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

Le règlement précise le traitement du fonds commercial en indiquant qu'il est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Si une durée d'utilisation limitée peut être déterminée au regard des critères définis à l'article 214-1, le fonds commercial est amorti sur cette durée. Une dépréciation complémentaire peut être comptabilisée (dépréciation définitive et qui ne peut pas faire l'objet d'une reprise).

Il indique que pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. La dépréciation s'apprécie par comparaison de la valeur nette comptable de l'actif avec sa valeur actuelle, celle-ci étant la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage :

- la valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie,
- la valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. S'il n'est pas possible de déterminer la valeur actuelle de l'actif pris isolément, il convient de déterminer la valeur actuelle du groupe d'actifs auquel il appartient.

Il est précisé que les impacts éventuels de ce règlement sur les comptes de l'exercice doivent être traités de manière prospective.

- Application à cette société

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 850 734.85 euros.

Au 30/06/2017, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

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 2016, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 61 014 €. 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 30/06/2017, 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 63 045 €.

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 2015, d'un montant de 56 501 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2017, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

- Investissements
- Formation
- Recrutement

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Augmentation de capital de 43 500 euros par création de 725 parts nouvelles de 60 euros.

Augmentation de capital de 6 500 euros par incorporation de réserves et élévation du montant nominal des 3 225 parts existantes, pour le porter de 60 euros à 62,015 euros.

Au terme des ces opérations, le capital social est de 200 000 euros, composé de 3 225 parts sociales de 65,015 euros.

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 = 2 682 004 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	885 617			885 617
Immobilisations corporelles	402 506	7 034		409 541
Immobilisations financières	1 386 846			1 386 846
TOTAL	2 674 970	7 034		2 682 004

Amortissements et dépréciations d'actif = 299 466 Euros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	34 882			34 882
Immobilisations corporelles	225 624	38 959		264 583
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	260 506	38 959		299 466

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	34 882	0	34 882	Non amortiss.
Clientele sac	643 000	0	643 000	Non amortiss.
Clientele consertio	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	246 726	115 633	131 094	De 3 à 10 ans
Matériel de transport	14 262	12 216	2 046	5 ans
Mob. mat bureau info	68 846	66 017	2 829	De 1 à 5 ans
Dematbox merignac	4 284	175	4 109	3 ans
Mobilier de bureau	75 423	70 544	4 879	De 5 à 8 ans
TOTAL	1 295 158	264 583	1 030 575	

Etat des créances = 1 417 891 Euros

Etat des créances	Montant brut	Amort.	A plus d'un an
Actif immobilisé	26 846		26 846
Actif circulant & charges d'avance	1 391 045		
TOTAL	1 417 891		26 846

Provisions pour dépréciation = 152 670 Euros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	175 255	80 713	43 178	60 120	152 670
Comptes financiers					
TOTAL	175 255	80 713	43 178	60 120	152 670

Créances représentées par des effets de commerce = 2 328 Euros

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	2 328
Autres créances	
TOTAL	2 328

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir par postes du bilan = 276 230 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	244 487
Autres créances	31 470
Disponibilités	273
TOTAL	276 230

Charges constatées d'avance = 28 323 €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 = 200 000 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2500	60,00	150 000
Titres émis	725	60,00	43 500
Variation du nominal	3225	2,02	6 500
Titres en fin d'exercice	3225	62,02	200 000

Provisions = 274 802 €uros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Prov. réglem. Amort dérogatoires					
Provisions pour risques & charges	272 641	74 802		72 641	274 802
TOTAL	272 641	74 802		72 641	274 802

Etat des dettes = 2 569 934 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	880 263	377 597	502 665	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	137 505	137 505		
Dettes fiscales & sociales	583 875	583 875		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	68 393	68 393		
Produits constatés d'avance	899 899	899 899		
TOTAL	2 569 934	2 067 269	502 665	

Charges à payer par postes du bilan = 369 432 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	2 282
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	90 779
Dettes fiscales & sociales	267 303
Autres dettes	9 067
TOTAL	369 432

Produits constatés d'avance = 899 899 €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 74 802 €.

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 = 276 230 Euros

Produits à recevoir sur cils et comptes rattachés	Montant
Factures à établir (41810000)	244 487
TOTAL	244 487

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir(44870000)	31 140
Debit cred divers produits à recevoir(46870000)	330
TOTAL	31 470

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Int.courus à recevoir (51870000)	273
TOTAL	273

Charges constatées d'avance = 28 323 Euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	28 323
TOTAL	28 323

Charges à payer = 369 432 Euros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Int courus/emprunts bancaires(16884000)	1 569
Banques charges à payer(51810000)	713
TOTAL	2 282

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues(40810000)	90 779
TOTAL	90 779

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges à payer (42820000)	95 041
Pers autres charg.à payer(42860000)	79 377
Prov.ch à payer s/ cp (43820000)	38 459
Organ.sociaux à payer (43860000)	25 339
Etat charges à payer(44860000)	16 518
Etat cap taxe apprentissage(44862000)	3 496
Etat cap formation continu(44863000)	6 760
Etat cap effort constructi(44864000)	2 314
TOTAL	267 303

Autres dettes	Montant
Debit cred divers charges à payer(46860000)	767
Avoirs à établir (41980000)	8 300
TOTAL	9 067

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits constatés d'avance = 899 899 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	895 396
Protection juridique d'avance(48710000)	4 503
TOTAL	899 899

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 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>										
SARL AUDITEC	700 000	302 397	80	1 360 000	1 360 000			1 446 603	132 442	160 000
<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										