

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.CO FIREX

Ce dépôt a été enregistré le 27/12/2019 sous le numéro de dépôt 31616

Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 27/12/2019

Numéro de dépôt : 2019/31616

Déposant :

Nom/dénomination : @COM.COFIREX

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 318 623 022

N° gestion : 1980 B 00652



Signature

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

Bilan Actif

Le 27 DEC. 2019

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé N° 31616

		30/06/2019			30/06/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 405	6 405		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	850 735		850 735	850 735
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	386 239	261 648	124 591	125 633
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 360 000		1 360 000	1 360 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	27 220		27 220	26 846
	TOTAL (II)	2 630 599	268 053	2 362 546	2 363 214
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	5 900		5 900	9 624
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				1 362
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	1 155 348	100 637	1 054 711	1 125 714
	Autres créances	149 923		149 923	137 768
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 000 000		1 000 000	1 000 000
	DISPONIBILITES	311 773		311 773	337 340
	Charges constatées d'avance	25 855		25 855	30 571
	TOTAL (III)	2 648 800	100 637	2 548 163	2 642 377
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 279 399	368 690	4 910 709	5 005 591

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

27 220

26 846

U Certifié conforme
Sign



15/03/2021

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	797 500	797 500
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	991 737	718 680
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	616 730	673 057
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 625 967	2 409 237
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		100 000
	Provisions pour charges	64 578	81 599
	Total des provisions	64 578	181 599
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	254 509	504 144
	Emprunts et dettes financières divers	202 667	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 846	211 659
	Dettes fiscales et sociales	546 979	634 250
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	72 378	90 051
	Produits constatés d'avance (1)	980 786	974 651
	Total des dettes	2 220 164	2 414 755
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 910 709	5 005 591
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		616 730,10	673 057,04
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 178 211	2 161 234
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		508	544



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)	3 341 809		3 341 809	3 320 705	
	Montant net du chiffre d'affaires	3 341 809		3 341 809	3 320 705	
	Production stockée			(3 724)	755	
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation			3 147	2 526	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			202 372	162 258	
	Autres produits			358	56	
Total des produits d'exploitation (1)				3 543 962	3 486 299	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			747 775	782 691	
	Impôts, taxes et versements assimilés			47 726	83 061	
	Salaires et traitements			1 368 491	1 319 499	
	Charges sociales du personnel			379 431	348 059	
	Cotisations personnelles de l'exploitant			176 882	101 984	
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			37 898	38 354	
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			52 174	63 870	
	Dotations aux provisions			64 578	81 599	
	Autres charges			29 234	30 361	
	Total des charges d'exploitation (2)				2 904 190	2 849 478
	RESULTAT D'EXPLOITATION				639 773	636 821



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		639 773	636 821
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	160 000	160 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 287	2 101
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		166 287	162 101
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	12 416	16 877
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		12 416	16 877
RESULTAT FINANCIER		153 872	145 224
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		793 645	782 045
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	15 137	25 826
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	100 000	100 000
Total des produits exceptionnels		115 137	125 826
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	127 156	1 408
	Sur opérations en capital	229	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		127 385	1 408
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(12 247)	124 418
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		164 667	233 406
TOTAL DES PRODUITS		3 825 387	3 774 226
TOTAL DES CHARGES		3 208 657	3 101 169
RESULTAT DE L'EXERCICE		616 730	673 057

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Signature

Bilan Actif

		30/06/2019			30/06/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 405	6 405		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	850 735		850 735	850 735
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	386 239	261 648	124 591	125 633
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 360 000		1 360 000	1 360 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	27 220		27 220	26 846
	TOTAL (II)	2 630 599	268 053	2 362 546	2 363 214
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	5 900		5 900	9 624
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				1 362
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	1 155 348	100 637	1 054 711	1 125 714
	Autres créances	149 981		149 981	137 768
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 000 000		1 000 000	1 000 000
	DISPONIBILITES	311 773		311 773	337 340
	Charges constatées d'avance	25 855		25 855	30 571
	TOTAL (III)	2 648 858	100 637	2 548 220	2 642 377
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 279 456	368 690	4 910 766	5 005 591
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				27 220	26 846
(3) dont créances à plus d'un an					
ACOM COFIREX					

Bilan Passif

		30/06/2019	30/06/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	797 500	797 500
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	991 737	718 680
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-	
	Résultat de l'exercice	616 442	673 057
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 625 679	2 409 237
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		100 000
	Provisions pour charges	64 578	81 599
	Total des provisions	64 578	181 599
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	254 509	504 144
	Emprunts et dettes financières divers	202 667	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 191	211 659
	Dettes fiscales et sociales	546 979	634 250
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	72 378	90 051
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	980 786	974 651
	Total des dettes	2 220 509	2 414 755
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 910 766	5 005 591
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	616 442,35	673 057,04
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 178 557	2 161 234
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	508	544

ACOM COFIREX

Compte de Résultat 1/2

30/06/2019

30/06/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 341 809		3 341 809	3 320 705
	Montant net du chiffre d'affaires	3 341 809		3 341 809	3 320 705
	Production stockée			(3 724)	755
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 147	2 526
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			202 372	162 258
	Autres produits			358	56
	Total des produits d'exploitation (1)			3 543 962	3 486 299
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			748 063	782 691
	Impôts, taxes et versements assimilés			47 726	83 061
	Salaires et traitements			1 368 491	1 319 499
	Charges sociales du personnel			379 431	348 059
	Cotisations personnelles de l'exploitant			176 882	101 984
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			37 898	38 354
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			52 174	63 870
	Dotations aux provisions			64 578	81 599
	Autres charges			29 234	30 361
	Total des charges d'exploitation (2)			2 904 477	2 849 478
RESULTAT D'EXPLOITATION				639 485	636 821

ACOM COFIREX



Handwritten signature

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2019	30/06/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		639 485	636 821
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	160 000	160 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 287	2 101
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		166 287	162 101
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	12 416	16 877
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		12 416	16 877
RESULTAT FINANCIER		153 872	145 224
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		793 357	782 045
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	15 137	25 826
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	100 000	100 000
	Total des produits exceptionnels	115 137	125 826
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	127 156	1 408
	Sur opérations en capital	229	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	127 385	1 408
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(12 247)	124 418
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		164 667	233 406
TOTAL DES PRODUITS		3 825 387	3 774 226
TOTAL DES CHARGES		3 208 945	3 101 169
RESULTAT DE L'EXERCICE		616 442	673 057
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

ACOM COFIREX



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 910 766** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 825 387** euros et un total **charges** de **3 208 945** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **616 442** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64 pour un montant de **55 957** euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il a ainsi été principalement affecté à des efforts en matière de :

- Investissements
- Formation
- Recrutements

ACOM COFIREX

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	885 617				28 477	857 140
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	885 617				28 477	857 140
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	247 985					247 985
	Matériel de transport	30 502		10 929			41 431
	Matériel de bureau, mobilier	150 083		25 927		79 187	96 823
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		428 570		36 856		79 187	386 239
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 360 000					1 360 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	26 846		602		229	27 220
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 386 846		602		229	1 387 220
TOTAL		2 701 033		37 459		107 893	2 630 599

ACOM COFIREX

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	34 882		28 477	6 405
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	34 882		28 477	6 405
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	142 134	26 168		168 302
	Matériel de transport	16 319	4 086		20 405
	Matériel de bureau, mobilier	144 484	7 644	79 187	72 942
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	302 937	37 898	79 187	261 648
TOTAL		337 819	37 898	107 664	268 053

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement ne des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ACOM COFIREX

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2019	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	850 735	
TOTAL	850 735	

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.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

ACOM COFIREX

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2019
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	100 000		100 000		
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires	81 599	64 578	81 599		64 578
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	181 599	64 578	181 599		64 578
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	131 275	52 174	82 811		100 637
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	131 275	52 174	82 811		100 637
TOTAL GENERAL		312 874	116 752	264 410		165 215
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			116 752	164 410 100 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

ACOM COFIREX

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	27 220	27 220	
	Clients douteux ou litigieux	120 703	120 703	
	Autres créances clients	1 034 646	1 034 646	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	105 357	105 357	
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 931	25 931	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	18 693	18 693	
	Charges constatées d'avances	25 855	25 855	
TOTAL DES CREANCES		1 358 404	1 358 404	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	508	508		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	254 001	212 048	41 952	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	163 191	163 191		
	Personnel et comptes rattachés	164 484	164 484		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119 834	119 834		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	233 561	233 561		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	29 100	29 100		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	202 667	202 667		
	Autres dettes	72 378	72 378		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	980 786	980 786		
TOTAL DES DETTES		2 220 509	2 178 557	41 952	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		235 033			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ACOM COFIREX

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2019

Total des Produits à recevoir		166 971
Autres créances clients		161 971
FACTURES A ETABLIR	161 971	
Autres créances		5 000
AVOIRS A RECEVOIR	2 400	
INT.COURUS A RECEVOIR	2 600	

ACOM COFIREX

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

		30/06/2019
Total des Charges à payer		364 070
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		987
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	480	
BANQUES CHARGES A PAYER	508	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		96 835
FRNS-FACTURES NON PARVENUES	96 835	
Dettes fiscales et sociales		259 838
CONGES A PAYER	86 484	
PERS AUTRES CHARG.A PAYER	78 000	
PROV.CH A PAYER S/ CP	32 265	
ORG SOC CHARGES A PAYER	35 195	
ETAT CHARGES A PAYER	10 424	
ETAT CHARGES A PAYER - TA	3 463	
ETAT CHARGES A PAYER - FCP	6 807	
ETAT CHARGES A PAYER - EC	7 199	
Autres dettes		6 410
DIVERS CHARGES A PAYER	6 410	

ACOM COFIREX

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	30/06/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 225,00	62,0155	200 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	3 225,00	62,0155	200 000,00

ACOM COFIREX

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/06/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite		64 578	
		64 578	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		64 578	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite sont comptabilisés au passif du bilan.

ACOM COFIREX

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

30/06/2019

Capital

Capitaux propres

Quote part du capital
détenue
(en pourcentage)

Valeur comptable des titres détenus

Brute

Nette

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SARL AUDITEC

700 000

1 069 333

80,00

1 360 000

1 360 000

2. Participations (10 à 50 %)

Prêts et avances
consentisMontant des
cautions et avals
donnés

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier
exercice closDividendes
encaissés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SARL AUDITEC

1 589 292

161 733

160 000

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Filiales non reprises en A

Participations non reprises en A

françaises

étrangères

françaises

étrangères

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nette

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

ACOM COFIREX



Handwritten signature/initials

@COM.COFIREX
Société à responsabilité limitée
au capital de 200 000 euros
Siège social : 61 RUE JEAN BRIAUD
33700 MERIGNAC
318623022 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 11 DECEMBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 616 730,10 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	616 730,10 euros
A titre de dividendes aux associés	400 000,00 euros
<i>Soit 124,03 euros par part</i>	

Le solde	216 730,10 euros
En totalité au compte "autres réserves"	
<i>Qui s'élève ainsi à 1 208 466,73 euros.</i>	

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 11 décembre 2019.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu 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 précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

X 886

6

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 400 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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 2016 :

700 000,00 euros, soit 280,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 700 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2017 :

400 000,00 euros, soit 124,03 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2018 :

400 000,00 euros, soit 124,03 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 décembre 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

***Certifié conforme
La Gérance***

Signé 



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 2019

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



Handwritten signature



Aux associés de la société @COM.COFIREX,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société @COM.COFIREX relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Nous avons, dans ce cadre, apprécié le suivi des travaux facturés d'avance et des factures à établir.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.



Signature



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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérance.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



Signature



- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Contest, le 20 novembre 2019

CABINET KRIBS S.A.



Pierre SCHMITT
Commissaire aux Comptes



Handwritten signature

Bilan Actif

		30/06/2019			30/06/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 405	6 405		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	850 735		850 735	850 735
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	386 239	261 648	124 591	125 633
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 360 000		1 360 000	1 360 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	27 220		27 220	26 846
	TOTAL (II)	2 630 599	268 053	2 362 546	2 363 214
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	5 900		5 900	9 624
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				1 362
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	1 155 348	100 637	1 054 711	1 125 714
	Autres créances	149 981		149 981	137 768
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 000 000		1 000 000	1 000 000
	DISPONIBILITES	311 773		311 773	337 340
	Charges constatées d'avance	25 855		25 855	30 571
	TOTAL (III)	2 648 858	100 637	2 548 220	2 642 377
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 279 456	368 690	4 910 766	5 005 591
(1) dont droit au bail					
(2) dont Immobilisations financières à moins d'un an				27 220	26 846
(3) dont créances à plus d'un an					
ACOM COFIREX					
					S.A. CABINET KRIBS
					COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

		30/06/2019	30/06/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	797 500	797 500
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	991 737	718 680
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	616 442	673 057
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 625 679	2 409 237
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		100 000
	Provisions pour charges	64 578	81 599
	Total des provisions	64 578	181 599
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	254 509	504 144
	Emprunts et dettes financières divers	202 667	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 191	211 659
	Dettes fiscales et sociales	546 979	634 250
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	72 378	90 051
	Produits constatés d'avance (1)	980 786	974 651
	Total des dettes	2 220 509	2 414 755
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 910 766	5 005 591
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	616 442,35	673 057,04
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 178 557	2 161 234
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	508	544

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ACOM COFIREX



Handwritten signature

Compte de Résultat 1/2

30/06/2019

30/06/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 341 809		3 341 809	3 320 705
	Montant net du chiffre d'affaires	3 341 809		3 341 809	3 320 705
	Production stockée			(3 724)	755
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 147	2 526
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			202 372	162 258
	Autres produits			358	56
	Total des produits d'exploitation (1)			3 543 962	3 486 299
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			748 063	782 691
	Impôts, taxes et versements assimilés			47 726	83 061
	Salaires et traitements			1 368 491	1 319 499
	Charges sociales du personnel			379 431	348 059
	Cotisations personnelles de l'exploitant			176 882	101 984
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			37 898	38 354
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			52 174	63 870
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			64 578	81 599
	Autres charges			29 234	30 361
	Total des charges d'exploitation (2)			2 904 477	2 849 478
RESULTAT D'EXPLOITATION				639 485	636 821

ACOM COFIREX

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Handwritten signature

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2019	30/06/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		639 485	636 821
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	160 000	160 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 287	2 101
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		166 287	162 101
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	12 416	16 877
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		12 416	16 877
RESULTAT FINANCIER		153 872	145 224
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		793 357	782 045
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	15 137	25 826
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	100 000	100 000
Total des produits exceptionnels		115 137	125 826
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	127 156	1 408
	Sur opérations en capital	229	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		127 385	1 408
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(12 247)	124 418
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		164 667	233 406
TOTAL DES PRODUITS		3 825 387	3 774 226
TOTAL DES CHARGES		3 208 945	3 101 169
RESULTAT DE L'EXERCICE		616 442	673 057
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

S.A. CABINET KRIDS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ACOM COFIREX



Signature

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 910 766** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 825 387** euros et un total **charges** de **3 208 945** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **616 442** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), selon la méthode du premier entré, premier sorti.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

ACOM COFIREX

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64 pour un montant de **55 957** euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il a ainsi été principalement affecté à des efforts en matière de :

- Investissements
- Formation
- Recrutements

ACOM COFIREX

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Vin p à p	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	885 617				28 477	857 140
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	885 617				28 477	857 140
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	247 985					247 985
	Matériel de transport	30 502		10 929			41 431
	Matériel de bureau, mobilier	150 083		25 927		79 187	96 823
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	428 570		36 856		79 187	386 239
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 360 000					1 360 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	26 846		602		229	27 220
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 386 846		602		229	1 387 220
TOTAL		2 701 033		37 459		107 893	2 630 599

S.A. CABINET KRIRS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

ACOM COFIREX



ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	34 882		28 477	6 405
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	34 882		28 477	6 405
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	142 134	26 168		168 302
	Matériel de transport	16 319	4 086		20 405
	Matériel de bureau, mobilier	144 484	7 644	79 187	72 942
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	302 937	37 898	79 187	261 648
TOTAL		337 819	37 898	107 664	268 053

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode degressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode degressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ACOM COFIREX



Handwritten signature/initials

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/06/2019	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	850 735	
TOTAL	850 735	

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.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

ACOM COFIREX

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2019
		Utilisées	Non utilisées	

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	100 000		100 000		
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires	81 599	64 578	81 599		64 578
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	181 599	64 578	181 599		64 578
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	131 275	52 174	82 811		100 637
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	131 275	52 174	82 811		100 637
TOTAL GENERAL		312 874	116 752	264 410		165 215
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			116 752	164 410 100 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						
S.A. CABINET KRIBS COMMISSAIRE AUX COMPTES						
ACOM COFIREX						

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières	27 220	27 220		
	Clients douteux ou litigieux	120 703	120 703		
	Autres créances clients	1 034 646	1 034 646		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	105 357	105 357		
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 931	25 931		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés (2)	18 693	18 693		
	Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	25 855	25 855			
TOTAL DES CREANCES		1 358 404	1 358 404		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice					
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice					
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
		30/06/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	508	508		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	254 001	212 048	41 952	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	163 191	163 191		
	Personnel et comptes rattachés	164 484	164 484		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119 834	119 834		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	233 561	233 561		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	29 100	29 100		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	202 667	202 667		
	Autres dettes	72 378	72 378		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	980 786	980 786			
TOTAL DES DETTES		2 220 509	2 178 557	41 952	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		235 033			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					
S.A. CABINET KRIBS					
COMMISSAIRE AUX COMPTES					
ACOM COFIREX					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

30/06/2019

Total des Produits à recevoir		166 971
Autres créances clients FACTURES A ETABLIR	161 971	161 971
Autres créances AVOIRS A RECEVOIR INT.COURUS A RECEVOIR	2 400 2 600	5 000

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ACOM COFIREX



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

30/06/2019

Total des Charges à payer		364 070
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		987
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	480	
BANQUES CHARGES A PAYER	508	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		96 835
FRNS-FACTURES NON PARVENUES	96 835	
Dettes fiscales et sociales		259 838
CONGES A PAYER	86 484	
PERS AUTRES CHARG A PAYER	78 000	
PROV GH A PAYER S/ CP	32 265	
ORG SOC CHARGES A PAYER	35 195	
ETAT CHARGES A PAYER	10 424	
ETAT CHARGES A PAYER - TA	3 463	
ETAT CHARGES A PAYER - FGP	6 807	
ETAT CHARGES A PAYER - EC	7 199	
Autres dettes		6 410
DIVERS CHARGES A PAYER	6 410	

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ACOM.COFIREX



Handwritten signature in blue ink.

ANNEXE : Elément 6.14

Capital social

		30/06/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 225,00	62,0155	200 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 225,00	62,0155	200 000,00

S.A. CABINET KRIBS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ACOM COFIREX



Handwritten signature

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

30/06/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite	64 578	
	64 578	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	64 578	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite sont comptabilisés au passif du bilan.

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

ACOM COFIREX

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

30/06/2019

Capital

Capitaux propres

Quote part du capital
détenue
(en pourcentage)

Valeur comptable des titres détenus

Brute

Nette

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SARL AUDITEC

700 000

1 069 333

80,00

1 360 000

1 360 000

2. Participations (10 à 50 %)

Prêts et avances
consentisMontant des
cautions et avals
donnés

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier
exercice closDividendes
encaissés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SARL AUDITEC

1 589 292

161 733

160 000

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Filiales non reprises en A

Participations non reprises en A

françaises

étrangères

françaises

étrangères

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nette

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

ACOM COFIREX

