

RCS : NANTES

Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00638

Numéro SIREN : 350 661 864

Nom ou dénomination : H.L.P. AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 20/02/2018 sous le numéro de dépôt 2803

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	82 756	81 530	1 226	6 533
Fonds commercial	331 424	331 424	0	0
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 208 427	442 623	765 803	871 834
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	67 500		67 500	67 500
TOTAL (I)	1 690 107	855 578	834 530	945 867
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 961 312	61 449	2 899 862	2 595 868
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	3 932		3 932	
. Personnel				
. Organismes sociaux	2 202		2 202	
. Etat, impôts sur les bénéfices	217 827		217 827	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	19 119		19 119	20 916
. Autres	18 891		18 891	11 833
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	571 107		571 107	503 362
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	78 975		78 975	63 279
TOTAL (II)	3 873 365	61 449	3 811 915	3 195 258
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 563 472	917 027	4 646 445	4 141 126

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	208 000	208 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 800	20 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 128 652	600 489
Résultat de l'exercice	333 127	528 163
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 690 579	1 357 452
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	418 419	605 472
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	290	789
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	383 458	343 795
. Organismes sociaux	249 214	244 338
. Etat, impôts sur les bénéfices		121
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	585 859	541 881
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	53 681	66 510
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	1 065 731	732 830
TOTAL (IV)	2 955 866	2 783 674
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	4 646 445	4 141 126

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	6 373 631		6 373 631	6 573 496
Chiffres d'affaires Nets	6 373 631		6 373 631	6 573 496
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			19 961	8 020
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			145 789	85 682
Autres produits			2 204	752
Total des produits d'exploitation			6 541 585	6 667 950
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			2 519 221	2 702 950
Impôts, taxes et versements assimilés			139 795	134 821
Salaires et traitements			2 308 755	2 024 171
Charges sociales			879 628	835 279
Dotations aux amortissements sur immobilisations			132 352	189 721
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			47 713	53 324
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			65 367	1 710
Total des charges d'exploitation			6 092 832	5 941 975
RESULTAT EXPLOITATION			448 754	725 975
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			7 503	10 622
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			7 503	10 622
RESULTAT FINANCIER			-7 503	-10 622
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			441 250	715 353

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		119 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		119 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 054	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		84 611
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	9 054	84 611
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-9 054	34 389
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	99 069	221 580
Total des Produits	6 541 585	6 786 950
Total des charges	6 208 458	6 258 787
RESULTAT NET	333 127	528 163
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

A. IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	439 448	3 000	28 268	414 180
Immobilisations corporelles	1 257 202	18 014	66 790	1 208 427
Immobilisations financières	67 500			67 500
TOTAL	1 764 151	21 014	95 058	1 690 107

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Fonds de commerce

Nature	Montant des éléments			Global	Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		
Fonds de commerce	331 424			331 424	331 424
TOTAL	331 424	0	0	331 424	331 424

Les fonds de commerce sont évalués au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les fonds de commerce sont constitués des éléments incorporels acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation séparée du bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité.

Les fonds commerciaux présumés à durée indéfinie ne font pas l'objet d'amortissements mais de tests de dépréciation annuels conformément au règlement de l'ANC 2015-06 du 23 novembre 2015.

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations financières

Il s'agit du dépôt de garantie

B. AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION

Amortissements

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	432 915	8 307	28 268	412 954
Immobilisations corporelles	385 369	124 045	66 790	442 623
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	818 283	132 352	95 058	855 578

Les amortissements sont comptabilisés : selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisation ou selon les durées d'usage, en application de la mesure de simplification destinée aux PME.

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	82 756	81 530	1 226	de 1 à 3 ans
Clientèle	331 424	0	331 424	Non amortiss.
Installations diverses	723 674	182 139	541 534	de 3 à 15 ans
Matériel de bureau	190 337	152 893	37 443	de 1 à 8 ans
Mobilier de bureau	294 416	107 591	186 825	de 5 à 8 ans
TOTAL	1 622 607	524 154	1 098 453	

C. NOTES SUR CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	67 500		67 500
Actif circulant & charges constatées d'avance	3 302 258	3 302 258	
TOTAL	3 369 758	3 302 258	67 500

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations sont évaluées créance par créance. Les créances font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 61 450 €.

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	7 425
Disponibilités	
TOTAL	7 425

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.d'avance (48600000)	78 975
TOTAL	78 975

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

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

A. CAPITAUX PROPRES

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	12 350	16.84	208 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	12 350	16.84	208 000

B. ETAT DES DETTES

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	418 419	171 424	246 995	
Dettes financières diverses	290	290		
Fournisseurs	176 775	176 775		
Dettes fiscales & sociales	1 272 212	1 272 212		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	22 439	22 439		
Produits constatés d'avance	1 065 731	1 065 731		
TOTAL	2 955 866	2 708 871	246 995	

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunt obligataire convertible	
Autres emprunts obligataires	163
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	80 361
Dettes fiscales & sociales	437 139
Autres dettes	
TOTAL	517 663

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constat.d'avance (48700000)	1 065 731
TOTAL	1 065 731

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

1. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

A. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	6 371 625	99,97 %
Produits des activités annexes	2 006	0,03 %
TOTAL	6 373 631	100.00 %

B. EFFECTIF MOYEN

Catégories de salariés	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	33	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	4	
TOTAL	58	0

C. PROVISIONS SUR HONORAIRES

Au titre du contrôle légal des comptes, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 3 600 €.

AUTRES INFORMATINS

A. CREDIT D'IMPÔT COMPETITIVITE EMPLOI

Le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, conformément à la recommandation de l'ANC du 28 février 2013.

Ce crédit d'impôt a été déterminé sur la base des rémunérations concernées au taux de 6% pour les versements effectués en 2016. D'autre part, la provision de ce crédit d'impôt au titre du premier semestre 2017 a été évaluée avec un taux de 7%.

Le CICE inscrit dans les comptes annuels clos au 30/06/2017 représente la somme de 100 630 €. Il contribue de manière positive au résultat d'exploitation de la période.

Le CICE permet de financer :

- Les investissements de l'année
- Les augmentations de salaire
- Le recrutement
- La formation des salariés
- La prospection de nouveaux marchés
- La transition écologique et énergétique
- La reconstitution du fonds de roulement

Bilan détaillé

HLP AUDIT
Société par Actions Simplifiée au capital de 208.000 €
3 chemin du Pressoir Chênaie
44100 NANTES

RCS NANTES 350 661 864

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE (ORDINAIRE ANNUELLE ET
EXTRAORDINAIRE) DU 22 NOVEMBRE 2017**

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

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comptable de l'exercice d'un montant de 333.127 €, en intégralité au compte "Report à Nouveau", lequel se trouve porté de 1.128.652 € à 1.461.779 €.

Déclaration visée par l'article 243 Bis du Code Général des Impôts

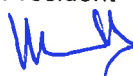
L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement article 158, 3-2° du CGI		Revenus non éligibles à l'abattement article 158, 3-2° du CGI
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2014	300.000 €	-	-
2015	210.000 €	-	-
2016	-	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 novembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président



S.A.S HLP AUDIT
3, Chemin du Pressoir Chênaie
44100 NANTES

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS
LE 30 JUIN 2017

SAS HLP AUDIT

**Société par actions simplifiée au capital de 208 000 Euros
Siège social : 3 chemin du Pressoir Chênaie – 44 100 NANTES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017**

SA Cabinet LARRIBE-VALVO
Commissaires aux Comptes Associés
11, rue de la Fontaine Bleue - BP 10113
19103 BRIVE CEDEX
Téléphone : 05.55.18.08.08 - Télécopie : 05.55.18.04.04

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

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 SAS HLP AUDIT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

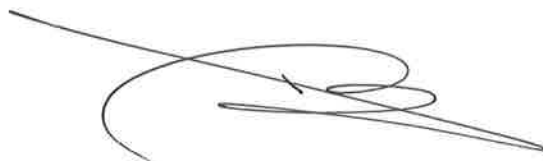
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à BRIVE, le 7 novembre 2017

Pour la SA Cabinet LARRIBE-VALVO,



**David DEVAUTOUR,
Commissaire aux Comptes.**

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	82 756	81 530	1 226	6 533
Fonds commercial	331 424	331 424	0	0
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 208 427	442 623	765 803	871 834
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	67 500		67 500	67 500
TOTAL (I)	1 690 107	855 578	834 530	945 867
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 961 312	61 449	2 899 862	2 595 868
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	3 932		3 932	
. Personnel				
. Organismes sociaux	2 202		2 202	
. Etat, impôts sur les bénéfices	217 827		217 827	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	19 119		19 119	20 916
. Autres	18 891		18 891	11 833
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	571 107		571 107	503 362
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	78 975		78 975	63 279
TOTAL (II)	3 873 365	61 449	3 811 915	3 195 258
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 563 472	917 027	4 646 445	4 141 126

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	208 000	208 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	20 800	20 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 128 652	600 489
Résultat de l'exercice	333 127	528 163
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 690 579	1 357 452
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	418 419	605 472
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	290	789
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	176 775	247 195
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	383 458	343 795
. Organismes sociaux	249 214	244 338
. Etat, impôts sur les bénéfices		121
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	585 859	541 881
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	53 681	66 510
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
	22 439	742
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	1 065 731	732 830
TOTAL (IV)	2 955 866	2 783 674
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	4 646 445	4 141 126

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	6 373 631		6 373 631	6 573 496
Chiffres d'affaires Nets	6 373 631		6 373 631	6 573 496
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			19 961	8 020
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			145 789	85 682
Autres produits			2 204	752
Total des produits d'exploitation			6 541 585	6 667 950
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			2 519 221	2 702 950
Impôts, taxes et versements assimilés			139 795	134 821
Salaires et traitements			2 308 755	2 024 171
Charges sociales			879 628	835 279
Dotations aux amortissements sur immobilisations			132 352	189 721
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			47 713	53 324
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			65 367	1 710
Total des charges d'exploitation			6 092 832	5 941 975
RESULTAT EXPLOITATION			448 754	725 975
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			7 503	10 622
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			7 503	10 622
RESULTAT FINANCIER			-7 503	-10 622
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			441 250	715 353

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		119 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		119 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 054	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		84 611
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	9 054	84 611
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-9 054	34 389
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	99 069	221 580
Total des Produits	6 541 585	6 786 950
Total des charges	6 208 458	6 258 787
RESULTAT NET	333 127	528 163
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe aux comptes annuels

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

A. IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	439 448	3 000	28 268	414 180
Immobilisations corporelles	1 257 202	18 014	66 790	1 208 427
Immobilisations financières	67 500			67 500
TOTAL	1 764 151	21 014	95 058	1 690 107

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Fonds de commerce

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce	331 424			331 424	331 424
TOTAL	331 424	0	0	331 424	331 424

Les fonds de commerce sont évalués au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les fonds de commerce sont constitués des éléments incorporels acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation séparée du bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité.

Les fonds commerciaux présumés à durée indéfinie ne font pas l'objet d'amortissements mais de tests de dépréciation annuels conformément au règlement de l'ANC 2015-06 du 23 novembre 2015.

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations financières

Il s'agit du dépôt de garantie

B. AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION

Amortissements

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	432 915	8 307	28 268	412 954
Immobilisations corporelles	385 369	124 045	66 790	442 623
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	818 283	132 352	95 058	855 578

Les amortissements sont comptabilisés : selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisation ou selon les durées d'usage, en application de la mesure de simplification destinée aux PME.

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	82 756	81 530	1 226	de 1 à 3 ans
Clientèle	331 424	0	331 424	Non amortiss.
Installations diverses	723 674	182 139	541 534	de 3 à 15 ans
Matériel de bureau	190 337	152 893	37 443	de 1 à 8 ans
Mobilier de bureau	294 416	107 591	186 825	de 5 à 8 ans
TOTAL	1 622 607	524 154	1 098 453	

C. NOTES SUR CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	67 500		67 500
Actif circulant & charges constatées d'avance	3 302 258	3 302 258	
TOTAL	3 369 758	3 302 258	67 500

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations sont évaluées créance par créance. Les créances font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 61 450 €.

Produits à recevoir par poste du bilan

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	7 425
Disponibilités	
TOTAL	7 425

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.d'avance (48600000)	78 975
TOTAL	78 975

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

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

A. CAPITAUX PROPRES

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	12 350	16.84	208 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	12 350	16.84	208 000

B. ETAT DES DETTES

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	418 419	171 424	246 995	
Dettes financières diverses	290	290		
Fournisseurs	176 775	176 775		
Dettes fiscales & sociales	1 272 212	1 272 212		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	22 439	22 439		
Produits constatés d'avance	1 065 731	1 065 731		
TOTAL	2 955 866	2 708 871	246 995	

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunt obligataire convertible	
Autres emprunts obligataires	163
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	80 361
Dettes fiscales & sociales	437 139
Autres dettes	
TOTAL	517 663

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constat. d'avance (48700000)	1 065 731
TOTAL	1 065 731

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

1. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

A. VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	6 371 625	99,97 %
Produits des activités annexes	2 006	0,03 %
TOTAL	6 373 631	100.00 %

B. EFFECTIF MOYEN

Catégories de salariés	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	33	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	4	
TOTAL	58	0

C. PROVISIONS SUR HONORAIRES

Au titre du contrôle légal des comptes, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 3 600 €.

AUTRES INFORMATINS

A. CREDIT D'IMPÔT COMPETITIVITE EMPLOI

Le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, conformément à la recommandation de l'ANC du 28 février 2013.

Ce crédit d'impôt a été déterminé sur la base des rémunérations concernées au taux de 6% pour les versements effectués en 2016. D'autre part, la provision de ce crédit d'impôt au titre du premier semestre 2017 a été évaluée avec un taux de 7%.

Le CICE inscrit dans les comptes annuels clos au 30/06/2017 représente la somme de 100 630 €. Il contribue de manière positive au résultat d'exploitation de la période.

Le CICE permet de financer :

- Les investissements de l'année
- Les augmentations de salaire
- Le recrutement
- La formation des salariés
- La prospection de nouveaux marchés
- La transition écologique et énergétique
- La reconstitution du fonds de roulement