

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 : 2015 B 00507

Numéro SIREN : 809 433 154

Nom ou dénomination : @COM.CORPORATE-FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2019 sous le numéro de dépôt 1456

@COM CORPORATE-FINANCE5 RUE DU GOLF - BATIMENT E - PARC IMOLIN 33700 MERIGNAC

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

Le 25 JAN. 2019

sous le N°

1456

@COM CORPORATE-FINANCE

Bilan

Certifié conforme  
J.

## Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>30/06/2018<br>(12 mois) |                  | Exercice précédent<br>30/06/2017<br>(12 mois) |                   | Variation      |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort. dépréc.   | Net                                           | Net               |                |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                             |                  |                                               |                   |                |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Frais d'établissement                                       |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Recherche et développement                                  |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 260,00                                      | 260,00           |                                               | 260,00            | - 260          |
| Fonds commercial                                            |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Terrains                                                    |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Constructions                                               |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Autres immobilisations corporelles                          | 39 820,02                                   | 12 238,62        | 27 581,40                                     | 33 618,25         | - 6 037        |
| 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                          | 2 000,00                                    |                  | 2 000,00                                      | 2 000,00          |                |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>42 080,02</b>                            | <b>12 498,62</b> | <b>29 581,40</b>                              | <b>35 618,25</b>  | <b>- 6 297</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                      |                                             |                  |                                               |                   |                |
| 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                                | 395 700,00                                  |                  | 395 700,00                                    | 199 272,00        | 196 428        |
| Autres créances                                             |                                             |                  |                                               |                   |                |
| · Fournisseurs débiteurs                                    |                                             |                  |                                               |                   |                |
| · Personnel                                                 |                                             |                  |                                               |                   |                |
| · Organismes sociaux                                        |                                             |                  |                                               |                   |                |
| · Etat, impôts sur les bénéfices                            |                                             |                  |                                               |                   |                |
| · Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 30 750,84                                   |                  | 30 750,84                                     | 11 826,68         | 18 924         |
| · Autres                                                    | 5 613,00                                    |                  | 5 613,00                                      | 6 690,00          | - 1 077        |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Disponibilités                                              | 444 607,06                                  |                  | 444 607,06                                    | 309 144,75        | 135 462        |
| Charges constatées d'avance                                 | 8 784,00                                    |                  | 8 784,00                                      | 8 840,44          | - 56           |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>885 454,90</b>                           |                  | <b>885 454,90</b>                             | <b>535 773,87</b> | <b>349 681</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Ecart de conversion actif (V)                               |                                             |                  |                                               |                   |                |
| <b>TOTAL ACTIF (O &amp; V)</b>                              | <b>927 534,92</b>                           | <b>12 498,62</b> | <b>915 036,30</b>                             | <b>571 652,12</b> | <b>343 384</b> |

927 534,92 12 498,62 915 036,30 571 652,12 343 384

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF                                                      | Exercice clos le<br>30/06/2018<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>30/06/2017<br>(12 mois) | Variation      |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                     |                                             |                                               |                |
| Capital social ou individuel (dont versé : 11 500,00 Euros) | 11 500,00                                   | 10 000,00                                     | 1 500          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                  |                                             |                                               |                |
| Ecart de réévaluation                                       |                                             |                                               |                |
| Réserve légale                                              | 1 000,00                                    | 1 000,00                                      |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                      |                                             |                                               |                |
| Réserves réglementées                                       |                                             |                                               |                |
| Autres réserves                                             | 152 028,15                                  | 39 521,43                                     | 112 507        |
| Report à nouveau                                            |                                             |                                               |                |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                               | <b>195 960,33</b>                           | <b>129 006,72</b>                             | <b>66 954</b>  |
| Subventions d'investissement                                |                                             |                                               |                |
| Provisions réglementées                                     |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>360 488,48</b>                           | <b>179 528,15</b>                             | <b>180 960</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs              | 360 488,48                                  | 179 528,15                                    | 180 960        |
| Avances conditionnées                                       |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           |                                             |                                               |                |
| <b>Provisions</b>                                           |                                             |                                               |                |
| Provisions pour risques                                     |                                             |                                               |                |
| Provisions pour charges                                     |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL (III)</b>                                          |                                             |                                               |                |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                   |                                             |                                               |                |
| Emprunts obligataires convertibles                          |                                             |                                               |                |
| Autres Emprunts obligataires                                |                                             |                                               |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit      |                                             |                                               |                |
| . Emprunts                                                  |                                             |                                               |                |
| . Découverts, concours bancaires                            |                                             |                                               |                |
| Emprunts et dettes financières diverses                     |                                             |                                               |                |
| . Divers                                                    |                                             |                                               |                |
| . Associés                                                  | 3 013,70                                    | 423,47                                        | 2 590          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours            |                                             |                                               |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                    | 183 985,97                                  | 53 440,41                                     | 130 546        |
| Dettes fiscales et sociales                                 |                                             |                                               |                |
| . Personnel                                                 | 147 458,00                                  | 109 067,00                                    | 38 391         |
| . Organismes sociaux                                        | 100 906,06                                  | 90 802,09                                     | 10 104         |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            | 16 661,00                                   | 34 638,00                                     | - 17 977       |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 101 838,00                                  | 79 492,00                                     | 22 346         |
| . Etat, obligations cautionnées                             |                                             |                                               |                |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                         | 685,09                                      | 261,00                                        | 424            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés             |                                             |                                               |                |
| Autres dettes                                               |                                             | 24 000,00                                     | - 24 000       |
| Produits constatés d'avance                                 |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                           | <b>554 547,82</b>                           | <b>392 123,97</b>                             | <b>162 424</b> |
| Ecart de conversion passif(V)                               | 554 547,82                                  | 392 123,97                                    | 162 424        |
| <b>TOTAL PASSIF (I+V)</b>                                   | <b>915 036,30</b>                           | <b>571 652,12</b>                             | <b>343 384</b> |

915 036,30      571 652,12      343 384



# @COM CORPORATE-FINANCE

## Compte de résultat

# Compte de résultat

Présenté en Euros

|                                                                    | Exercice clos le<br><b>30/06/2018</b><br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br><b>30/06/2017</b><br>(12 mois) | Variation         | %                    |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
|                                                                    | France                                             | Exportations | Total                                                | Total             |                      |
| Ventes de marchandises                                             |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| Production vendue biens                                            |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| Production vendue services                                         | 1 152 850,00                                       |              | 1 152 850,00                                         | 806 498,00        | 346 352 42,95        |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                                    | <b>1 152 850,00</b>                                |              | <b>1 152 850,00</b>                                  | <b>806 498,00</b> | <b>346 352 42,95</b> |
| Production stockée                                                 |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| Production immobilisée                                             |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| Subventions d'exploitation reçues                                  |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges        |                                                    |              | 5 644,45                                             | 6 294,45          | - 650 -10,33         |
| Autres produits                                                    |                                                    |              | 1,72                                                 | 36,82             | - 35 -95,33          |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                           |                                                    |              | <b>1 158 496,17</b>                                  | <b>812 829,27</b> | <b>345 667 42,53</b> |
| 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                                  |                                                    |              | 377 176,36                                           | 183 371,63        | 193 805 105,69       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                                                    |              | 5 682,31                                             | 3 321,58          | 2 361 71,07          |
| Salaires et traitements                                            |                                                    |              | 365 860,22                                           | 330 818,54        | 35 042 10,59         |
| Charges sociales                                                   |                                                    |              | 117 528,23                                           | 102 282,82        | 15 245 14,91         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                   |                                                    |              | 6 991,84                                             | 5 452,65          | 1 539 28,23          |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations                    |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant                    |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| Dotations aux provisions                                           |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| Autres charges                                                     |                                                    |              | 62,88                                                | 7,33              | 56 757,84            |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                            |                                                    |              | <b>873 301,84</b>                                    | <b>625 254,55</b> | <b>248 047 39,67</b> |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION</b>                                       |                                                    |              | <b>285 194,33</b>                                    | <b>187 574,72</b> | <b>97 620 52,04</b>  |
| 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 financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges       |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| Différences positives de change                                    |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement            |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| <b>Total des produits financiers</b>                               |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions      |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| Intérêts et charges assimilées                                     |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| Différences négatives de change                                    |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement        |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| <b>Total des charges financières</b>                               |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                          |                                                    |              |                                                      |                   |                      |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                                |                                                    |              | <b>285 194,33</b>                                    | <b>187 574,72</b> | <b>97 620 52,04</b>  |

285 194,33 187 574,72 97 620 52,04

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

|                                                                   | Exercice clos le<br>30/06/2018<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>30/06/2017<br>(12 mois) | Variation      | %            |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|--------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 200,00                                      |                                               | 200            | N/S          |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  |                                             |                                               |                |              |
| Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges |                                             |                                               |                |              |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>200,00</b>                               |                                               | <b>200</b>     | <b>N/S</b>   |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 |                                             |                                               |                |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 |                                             |                                               |                |              |
| Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions         |                                             |                                               |                |              |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          | <b>200,00</b>                               |                                               | <b>200</b>     |              |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                      | <b>200,00</b>                               |                                               | <b>200</b>     | <b>N/S</b>   |
| Participation des salariés                                        |                                             |                                               |                |              |
| Impôts sur les bénéfices                                          | 89 434,00                                   | 58 568,00                                     | 30 866         | 52,70        |
| <b>Total des Produits</b>                                         | <b>1 158 696,17</b>                         | <b>812 829,27</b>                             | <b>345 867</b> | <b>42,55</b> |
| <b>Total des charges</b>                                          | <b>962 735,84</b>                           | <b>683 822,55</b>                             | <b>278 913</b> | <b>40,79</b> |
| <b>RESULTAT NET</b>                                               | <b>195 960,33</b>                           | <b>129 006,72</b>                             | <b>66 954</b>  | <b>51,90</b> |
| Dont Crédit-bail mobilier                                         | 195 960,33                                  | 129 006,72                                    | 66 954         | 51,90        |
| Dont Crédit-bail immobilier                                       |                                             |                                               |                |              |





**@COM CORPORATE-FINANCE**

## Annexe aux comptes annuels



## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2018 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 915 036,30 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 195 960,33 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/10/2018 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### Actif immobilisé

##### - Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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

##### - Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

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

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

### Actif circulant

#### - Créances :

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

### Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE

#### Montant du CICE sollicité

Au titre de l'année civile 2017, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 14 205 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

#### Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2018, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 13 128 €.

#### Comptabilisation du CICE

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

#### Utilisation du CICE de l'année précédente

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

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2016, d'un montant de XX € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2018, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

| Utilisation du CICE                                  | En % du montant |
|------------------------------------------------------|-----------------|
| Investissements                                      |                 |
| Recrutement ou augmentation rémunération             | 100 %           |
| Formation                                            |                 |
| Reconstitution du fonds de roulement                 |                 |
| Recherche, innovation, prospection nouveaux marchés. |                 |
| Transition écologique et énergétique                 |                 |

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 42 080 Euros

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 260           |              |            | 260           |
| Immobilisations corporelles   | 39 125        | 695          |            | 39 820        |
| Immobilisations financières   | 2 000         |              |            | 2 000         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>41 385</b> | <b>695</b>   |            | <b>42 080</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 12 499 Euros

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles      |               | 260          |            | 260           |
| Immobilisations corporelles        | 5 507         | 6 732        |            | 12 239        |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |               |
| Autres Immobilisations financières |               |              |            |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>5 507</b>  | <b>6 992</b> |            | <b>12 499</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant       | Amortis.      | Valeur nette  | Durée         |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Logiciels                    | 260           | 260           | 0             | 1 ans         |
| Agencements locaux           | 4 429         | 940           | 3 489         | 10 ans        |
| Matériel de transport        | 22 184        | 7 641         | 14 543        | Non amortiss. |
| Mob. mat bureau info         | 13 207        | 3 657         | 9 550         | de 2 à 10 ans |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>40 080</b> | <b>12 499</b> | <b>27 581</b> |               |

Etat des créances = 442 848 Euros

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 2 000          |                | 2 000          |
| Actif circulant & charges d'avance | 440 848        | 440 848        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>442 848</b> | <b>440 848</b> | <b>2 000</b>   |

Produits à recevoir par postes du bilan = 5 613 Euros

| Produits à recevoir          | Montant      |
|------------------------------|--------------|
| Immobilisations financières  |              |
| Clients et comptes rattachés |              |
| Autres créances              | 5 613        |
| Disponibilités               |              |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>5 613</b> |

Charges constatées d'avance = 8 784 Euros

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

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social = 11 500 €uros**

| Mouvements des titres           | Nombre       | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|--------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice      | 10000        | 1,00          | 10 000         |
| Titres émis                     | 1500         | 1,00          | 1 500          |
| Titres remboursés ou annulés    |              |               |                |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>11500</b> | <b>1,00</b>   | <b>11 500</b>  |

**Etat des dettes = 554 548 €uros**

| Etat des dettes             | Montant total  | De 0 à 1 an    | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |                |                |              |               |
| Dettes financières diverses | 3 014          | 3 014          |              |               |
| Fournisseurs                | 183 986        | 183 986        |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 367 548        | 367 548        |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                |                |              |               |
| Autres dettes               |                |                |              |               |
| Produits constatés d'avance |                |                |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>554 548</b> | <b>554 548</b> |              |               |

**Charges à payer par postes du bilan = 255 519 €uros**

| Charges à payer                | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |                |
| Emp. & dettes financières div. |                |
| Fournisseurs                   | 41 593         |
| Dettes fiscales & sociales     | 213 926        |
| Autres dettes                  |                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>255 519</b> |

### AUTRES INFORMATIONS

#### Information sur le compte de résultat

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

#### Effectif et engagements au titre des indemnités de départ à la retraite

L'effectif de l'entreprise est de 0, l'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite à verser aux salariés, jugé non significatif, n'a pas été calculé.

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

**Produits à recevoir = 5 613 €uros**

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant      |
|-----------------------------------------|--------------|
| Etat produits a recevoir( 448700 )      | 5 613        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>5 613</b> |

**Charges constatées d'avance = 8 784 €uros**

| Charges constatées d'avance           | Montant      |
|---------------------------------------|--------------|
| Charges constatees d'avance( 486000 ) | 8 784        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>8 784</b> |

**Charges à payer = 255 519 €uros**

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant       |
|------------------------------------------|---------------|
| Fourn factures non parvenues( 408100 )   | 41 593        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>41 593</b> |

| Dettes fiscales et sociales          | Montant        |
|--------------------------------------|----------------|
| Pers conges a payer( 428200 )        | 9 458          |
| Prov primes salaries( 428230 )       | 138 000        |
| Org soc ch/conges a payer( 438200 )  | 3 783          |
| Prov charg/primes salaries( 438230 ) | 62 000         |
| Etat charges a payer( 448600 )       | 685            |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>213 926</b> |





**@COM.CORPORATE-FINANCE**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 11 500 euros**  
**Siège social : 5, Rue du Golf - Bâtiment E2, Parc Innolin,**  
**33700 MERIGNAC**  
**809433154 RCS BORDEAUX**

|                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE</b><br><b>DU 15 DECEMBRE 2018</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2018**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 195 960,33 euros de la manière suivante :

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 195 960,33 euros |
| A la réserve légale    | 150,00 euros     |

|                       |                         |
|-----------------------|-------------------------|
| Solde                 | <u>195 810,33 euros</u> |
| A titre de dividendes | 30 000,00 euros         |

Versé en totalité aux propriétaires d'actions de catégorie A,  
(le ratio Excédent Brut d'Exploitation / Production s'établissant à 25,35 % sur l'exercice soit au dessus du taux de 25 % ouvrant droit à un dividende prioritaire de 30 000,00 euros.)

Soit 7,50 euros par action

|          |                         |
|----------|-------------------------|
| Le solde | <u>165 810,33 euros</u> |
|----------|-------------------------|

En totalité au compte "**autres réserves**"

*Qui s'élève ainsi à 317 838,48 euros.*

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 15 décembre 2018.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 30 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

**Exercice clos le 30 juin 2015** : Néant

**Exercice clos le 30 juin 2016** : Néant

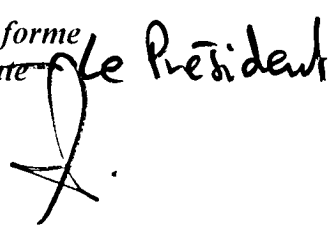
**Exercice clos le 30 juin 2017** :

16 500,00 euros, soit 1,65 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 16 500,00 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 décembre 2018**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.*

Certifié conforme  
~~La Présidente~~ *Le Président.*  


**SAS @COM.CORPORATE-FINANCE**  
Société par Actions Simplifiée au capital de 11.500 €

5, rue du Golf  
Bâtiment E2, Parc Innolin  
33700 – MERIGNAC

R.C.S. BORDEAUX 809 433 154

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018**

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



Aux associés de la société @COM.CORPORATE-FINANCE,

## **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.CORPORATE-FINANCE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, 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.**

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

## **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<sup>er</sup> juillet 2017 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.

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



### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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 établi par le président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;



- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Contest, le 30 novembre 2018

CABINET KRIBS S.A.

Pierre SCHMITT

Commissaire aux Comptes

## Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>30/06/2018<br>(12 mois) |                  | Exercice précédent<br>30/06/2017<br>(12 mois) |                   | Variation      |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort.dépréc.    | Net                                           | Net               |                |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                             |                  |                                               |                   |                |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Frais d'établissement                                       |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Recherche et développement                                  |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 260,00                                      | 260,00           |                                               | 260,00            | - 260          |
| Fonds commercial                                            |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Terrains                                                    |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Constructions                                               |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Autres immobilisations corporelles                          | 39 820,02                                   | 12 238,62        | 27 581,40                                     | 33 618,25         | - 6 037        |
| 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                          | 2 000,00                                    |                  | 2 000,00                                      | 2 000,00          |                |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>42 080,02</b>                            | <b>12 498,62</b> | <b>29 581,40</b>                              | <b>35 638,25</b>  | <b>- 6 297</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                      |                                             |                  |                                               |                   |                |
| 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                                | 395 700,00                                  |                  | 395 700,00                                    | 199 272,00        | 196 428        |
| Autres créances                                             |                                             |                  |                                               |                   |                |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |                                             |                  |                                               |                   |                |
| . Personnel                                                 |                                             |                  |                                               |                   |                |
| . Organismes sociaux                                        |                                             |                  |                                               |                   |                |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |                                             |                  |                                               |                   |                |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 30 750,84                                   |                  | 30 750,84                                     | 11 826,68         | 18 924         |
| . Autres                                                    | 5 613,00                                    |                  | 5 613,00                                      | 6 690,00          | - 1 077        |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Disponibilités                                              | 444 607,06                                  |                  | 444 607,06                                    | 309 144,75        | 135 462        |
| Charges constatées d'avance                                 | 8 784,00                                    |                  | 8 784,00                                      | 8 840,44          | - 56           |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>885 454,90</b>                           |                  | <b>885 454,90</b>                             | <b>535 773,87</b> | <b>349 681</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                             |                  |                                               |                   |                |
| Ecart de conversion actif (V)                               |                                             |                  |                                               |                   |                |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>927 534,92</b>                           | <b>12 498,62</b> | <b>915 036,30</b>                             | <b>571 652,12</b> | <b>343 384</b> |

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF                                                      | Exercice clos le<br>30/06/2018<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>30/06/2017<br>(12 mois) | Variation      |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                     |                                             |                                               |                |
| Capital social ou individuel (dont versé : 11 500,00 Euros) | 11 500,00                                   | 10 000,00                                     | 1 500          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                  |                                             |                                               |                |
| Ecart de réévaluation                                       |                                             |                                               |                |
| Réserve légale                                              | 1 000,00                                    | 1 000,00                                      |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                      |                                             |                                               |                |
| Réserves réglementées                                       |                                             |                                               |                |
| Autres réserves                                             | 152 028,15                                  | 39 521,43                                     | 112 507        |
| Report à nouveau                                            |                                             |                                               |                |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                               | <b>195 960,33</b>                           | <b>129 006,72</b>                             | <b>66 954</b>  |
| Subventions d'investissement                                |                                             |                                               |                |
| Provisions réglementées                                     |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>360 488,48</b>                           | <b>179 528,15</b>                             | <b>180 960</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs              |                                             |                                               |                |
| Avances conditionnées                                       |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           |                                             |                                               |                |
| <b>Provisions</b>                                           |                                             |                                               |                |
| Provisions pour risques                                     |                                             |                                               |                |
| Provisions pour charges                                     |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL (III)</b>                                          |                                             |                                               |                |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                   |                                             |                                               |                |
| Emprunts obligataires convertibles                          |                                             |                                               |                |
| Autres Emprunts obligataires                                |                                             |                                               |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit      |                                             |                                               |                |
| . Emprunts                                                  |                                             |                                               |                |
| . Découverts, concours bancaires                            |                                             |                                               |                |
| Emprunts et dettes financières diverses                     |                                             |                                               |                |
| . Divers                                                    |                                             |                                               |                |
| . Associés                                                  | 3 013,70                                    | 423,47                                        | 2 590          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours            |                                             |                                               |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                    | 183 985,97                                  | 53 440,41                                     | 130 546        |
| Dettes fiscales et sociales                                 |                                             |                                               |                |
| . Personnel                                                 | 147 458,00                                  | 109 067,00                                    | 38 391         |
| . Organismes sociaux                                        | 100 906,06                                  | 90 802,09                                     | 10 104         |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            | 16 661,00                                   | 34 638,00                                     | - 17 977       |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 101 838,00                                  | 79 492,00                                     | 22 346         |
| . Etat, obligations cautionnées                             |                                             |                                               |                |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                         | 685,09                                      | 261,00                                        | 424            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés             |                                             |                                               |                |
| Autres dettes                                               |                                             | 24 000,00                                     | - 24 000       |
| Produits constatés d'avance                                 |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                           | <b>554 547,82</b>                           | <b>392 123,97</b>                             | <b>162 424</b> |
| Ecart de conversion passif (V)                              |                                             |                                               |                |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                                 | <b>915 036,30</b>                           | <b>571 652,12</b>                             | <b>343 384</b> |

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES



# Compte de résultat

Présenté en Euros

| Présenté en Euros                                                  |                                             |              |                                               |                   |                |              |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------|--------------|
|                                                                    | Exercice clos le<br>30/06/2018<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>30/06/2017<br>(12 mois) |                   | Variation      | %            |
|                                                                    | France                                      | Exportations | Total                                         | Total             |                |              |
| Ventes de marchandises                                             |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| Production vendue biens                                            |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| Production vendue services                                         | 1 152 850,00                                |              | 1 152 850,00                                  | 806 498,00        | 346 352        | 42,95        |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                                    | <b>1 152 850,00</b>                         |              | <b>1 152 850,00</b>                           | <b>806 498,00</b> | <b>346 352</b> | <b>42,95</b> |
| Production stockée                                                 |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| Production immobilisée                                             |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| Subventions d'exploitation reçues                                  |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges        |                                             |              | 5 644,45                                      | 6 294,45          | - 650          | -10,33       |
| Autres produits                                                    |                                             |              | 1,72                                          | 36,82             | - 35           | -95,33       |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                           |                                             |              | <b>1 158 496,17</b>                           | <b>812 829,27</b> | <b>345 667</b> | <b>42,53</b> |
| 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                                  |                                             |              | 377 176,36                                    | 183 371,63        | 193 805        | 105,69       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                                             |              | 5 682,31                                      | 3 321,58          | 2 361          | 71,07        |
| Salaires et traitements                                            |                                             |              | 365 860,22                                    | 330 818,54        | 35 042         | 10,59        |
| Charges sociales                                                   |                                             |              | 117 528,23                                    | 102 282,82        | 15 245         | 14,91        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                   |                                             |              | 6 991,84                                      | 5 452,65          | 1 539          | 28,23        |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations                    |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant                    |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| Dotations aux provisions                                           |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| Autres charges                                                     |                                             |              | 62,88                                         | 7,33              | 56             | 757,84       |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                            |                                             |              | <b>873 301,84</b>                             | <b>625 254,55</b> | <b>248 047</b> | <b>39,67</b> |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION</b>                                       |                                             |              | <b>285 194,33</b>                             | <b>187 574,72</b> | <b>97 620</b>  | <b>52,04</b> |
| 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 financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges       |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| Différences positives de change                                    |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement            |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| <b>Total des produits financiers</b>                               |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions      |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| Intérêts et charges assimilées                                     |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| Différences négatives de change                                    |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement        |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| <b>Total des charges financières</b>                               |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                          |                                             |              |                                               |                   |                |              |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                                |                                             |              | <b>285 194,33</b>                             | <b>187 574,72</b> | <b>97 620</b>  | <b>52,04</b> |

S.A. CABINET KRIBS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

|                                                                   | Exercice clos le<br>30/06/2018<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>30/06/2017<br>(12 mois) | Variation      | %            |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|--------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 200,00                                      |                                               | 200            | N/S          |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  |                                             |                                               |                |              |
| Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges |                                             |                                               |                |              |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>200,00</b>                               |                                               | <b>200</b>     | <b>N/S</b>   |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 |                                             |                                               |                |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 |                                             |                                               |                |              |
| Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions         |                                             |                                               |                |              |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          |                                             |                                               |                |              |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                      | <b>200,00</b>                               |                                               | <b>200</b>     | <b>N/S</b>   |
| Participation des salariés                                        |                                             |                                               |                |              |
| Impôts sur les bénéfices                                          | 89 434,00                                   | 58 568,00                                     | 30 866         | 52,70        |
| <b>Total des Produits</b>                                         | <b>1 158 696,17</b>                         | <b>812 829,27</b>                             | <b>345 867</b> | <b>42,55</b> |
| <b>Total des charges</b>                                          | <b>962 735,84</b>                           | <b>683 822,55</b>                             | <b>278 913</b> | <b>40,79</b> |
| <b>RESULTAT NET</b>                                               | <b>195 960,33</b>                           | <b>129 006,72</b>                             | <b>66 954</b>  | <b>51,90</b> |
| Dont Crédit-bail mobilier                                         |                                             |                                               |                |              |
| Dont Crédit-bail immobilier                                       |                                             |                                               |                |              |

**S.A. CABINET KRIBS**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2018 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 30/06/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 915 036,30 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 195 960,33 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/10/2018 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

**Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :**

#### **Actif immobilisé**

##### **- Immobilisations incorporelles et corporelles :**

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

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

##### **- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :**

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

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

### Actif circulant

#### - Créances :

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

### Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE

#### Montant du CICE sollicité

Au titre de l'année civile 2017, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 14 205 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

#### Exercice clos en cours d'année

Pour l'exercice clos le 30/06/2018, dont la période diffère de l'année civile, le CICE est calculé et comptabilisé en fonction des rémunérations éligibles pour la même période. Son montant s'élève à 13 128 €.

#### Comptabilisation du CICE

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

#### Utilisation du CICE de l'année précédente

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

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2016, d'un montant de XX € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 30/06/2018, il a été utilisé pour le financement des actions suivantes :

| Utilisation du CICE                                  | En % du montant |
|------------------------------------------------------|-----------------|
| Investissements                                      |                 |
| Recrutement ou augmentation rémunération             | 100 %           |
| Formation                                            |                 |
| Reconstitution du fonds de roulement                 |                 |
| Recherche, innovation, prospection nouveaux marchés. |                 |
| Transition écologique et énergétique                 |                 |

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 42 080 Euros

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 260           |              |            | 260           |
| Immobilisations corporelles   | 39 125        | 695          |            | 39 820        |
| Immobilisations financières   | 2 000         |              |            | 2 000         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>41 385</b> | <b>695</b>   |            | <b>42 080</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 12 499 Euros

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles      |               | 260          |            | 260           |
| Immobilisations corporelles        | 5 507         | 6 732        |            | 12 239        |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |               |
| Autres Immobilisations financières |               |              |            |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>5 507</b>  | <b>6 992</b> |            | <b>12 499</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant       | Amortis.      | Valeur nette  | Durée         |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Logiciels                    | 260           | 260           | 0             | 1 ans         |
| Agencements locaux           | 4 429         | 940           | 3 489         | 10 ans        |
| Materiel de transport        | 22 184        | 7 641         | 14 543        | Non amortiss. |
| Mob. mat bureau info         | 13 207        | 3 657         | 9 550         | de 2 à 10 ans |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>40 080</b> | <b>12 499</b> | <b>27 581</b> |               |

Etat des créances = 442 848 Euros

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 2 000          |                | 2 000          |
| Actif circulant & charges d'avance | 440 848        | 440 848        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>442 848</b> | <b>440 848</b> | <b>2 000</b>   |

Produits à recevoir par postes du bilan = 5 613 Euros

| Produits à recevoir          | Montant      |
|------------------------------|--------------|
| Immobilisations financières  |              |
| Clients et comptes rattachés |              |
| Autres créances              | 5 613        |
| Disponibilités               |              |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>5 613</b> |

Charges constatées d'avance = 8 784 Euros

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

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social = 11 500 €uros**

| Mouvements des titres           | Nombre       | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|--------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice      | 10000        | 1,00          | 10 000         |
| Titres émis                     | 1500         | 1,00          | 1 500          |
| Titres remboursés ou annulés    |              |               |                |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>11500</b> | <b>1,00</b>   | <b>11 500</b>  |

**Etat des dettes = 554 548 €uros**

| Etat des dettes             | Montant total  | De 0 à 1 an    | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |                |                |              |               |
| Dettes financières diverses | 3 014          | 3 014          |              |               |
| Fournisseurs                | 183 986        | 183 986        |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 367 548        | 367 548        |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                |                |              |               |
| Autres dettes               |                |                |              |               |
| Produits constatés d'avance |                |                |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>554 548</b> | <b>554 548</b> |              |               |

**Charges à payer par postes du bilan = 255 519 €uros**

| Charges à payer                 | Montant        |
|---------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établi. de crédit |                |
| Emp. & dettes financières div.  |                |
| Fournisseurs                    | 41 593         |
| Dettes fiscales & sociales      | 213 926        |
| Autres dettes                   |                |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>255 519</b> |

### AUTRES INFORMATIONS

#### Information sur le compte de résultat

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

#### Effectif et engagements au titre des indemnités de départ à la retraite

L'effectif de l'entreprise est de 0, l'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite à verser aux salariés, jugé non significatif, n'a pas été calculé.

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

**Produits à recevoir = 5 613 €uros**

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant      |
|-----------------------------------------|--------------|
| Etat produits à recevoir( 448700 )      | 5 613        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>5 613</b> |

**Charges constatées d'avance = 8 784 €uros**

| Charges constatées d'avance           | Montant      |
|---------------------------------------|--------------|
| Charges constatées d'avance( 486000 ) | 8 784        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>8 784</b> |

**Charges à payer = 255 519 €uros**

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant       |
|------------------------------------------|---------------|
| Fourn factures non parvenues( 408100 )   | 41 593        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>41 593</b> |

| Dettes fiscales et sociales            | Montant        |
|----------------------------------------|----------------|
| Pers congés à payer( 428200 )          | 9 458          |
| Prov primes salariales( 428230 )       | 138 000        |
| Org soc ch/congés à payer( 438200 )    | 3 783          |
| Prov charg/primes salariales( 438230 ) | 62 000         |
| Etat charges à payer( 448600 )         | 685            |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>213 926</b> |