

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00544 Numéro SIREN : 382 087 112 Nom ou dénomination : A.J.P. 35

Ce dépôt a été enregistré le 17/01/2019 sous le numéro de dépôt 499

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/07/2018 12			Exercice N-1 31/07/2017 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	5 109	3 527	1 582	1 733	151-	8.69-
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage	80 703	70 574	10 128	13 817	3 689-	26.70-
Autres immobilisations corporelles	557 677	414 264	143 414	113 860	29 553	25.96
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	126 985		126 985	126 985		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Total II	71 812	484 861	282 109	256 395	25 714	10.05
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	719 867	1 169	718 698	856 777	138 079-	16.12-
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	2 513 034	92 738	2 420 296	2 042 255	378 041	18.51
Autres créances	459 690		459 690	612 229	152 539-	24.92-
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 783	467	1 316	1 327	11-	0.81-
Disponibilités	995 917		995 917	554 930	440 987	79.47
Charges constatées d'avance (3)	141 581		141 581	154 696	13 115-	8.48-
Total III	4 361 873	92 674	4 737 499	4 222 214	515 285	12.20
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 002 346	582 739	5 019 608	4 478 609	540 999	12.08

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

111 033

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/07/2018 12	Exercice N-1 31/07/2017 12	Ecart N/N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 56 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	56 000	56 000		
	Réserves				
	Réserve légale	5 600	5 600		
	Réserves statutaires ou contractuelles	53 357	53 357		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	986 232	910 379	75 853	8.33
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	526 424	575 684	549 840	105.06
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
Total I		1 524 013	1 501 020	222 893	14.85
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	124 876	79 012	45 863	58.05
	Concours bancaires courants	103	106	3-	3.09-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 893 274	2 028 970	135 696-	6.69-
	Dettes fiscales et sociales	816 100	596 488	219 612	36.82
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	32 771	32 063	708	2.21
	Produits constatés d'avance (1)	125 873	140 781	14 908-	10.59-
Total IV		2 052 093	2 877 496	205 276	10.02
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 576 106	4 378 516	802 410	22.45

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 898 563

2 820 278

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N - 31/07/2018 - 12			Exercice N-1 - 31/07/2017 - 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	10 738 510	367 559	11 106 070	10 322 811	783 258	7. 59
Production vendue de biens						
Production vendue de services	652 457		652 457	583 059	69 398	11. 90
Chiffre d'affaires NET	11 390 967	367 559	11 758 526	10 905 870	852 656	7. 29
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			99 692	73 727	25 965	35. 22
Autres produits			2 589	40 896	38 307-	93. 67-
Total des Produits d'exploitation (I)			11 860 807	11 020 493	840 314	7. 02
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			7 411 457	7 375 774	35 682	0. 48
Variation de stock (marchandises)			143 272	177 222-	320 494	180. 84
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 420	500	5 920	N5
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 246 238	1 282 568	36 330-	2. 83-
Impôts, taxes et versements assimilés			94 818	103 869	9 051-	8. 71-
Salaires et traitements			1 401 635	1 366 109	35 526	2. 60
Charges sociales			552 436	527 422	25 014	4. 74
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			50 939	52 329	1 390-	2. 66-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 869	4 197	4 672	111. 31
Dotations aux provisions						
Autres charges			478	1 177	699-	59. 39-
Total des Charges d'exploitation (II)			10 916 561	10 536 774	379 887	3. 46
Résultat d'exploitation (I-II)			944 247	483 719	460 526	95. 88
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/07/2018-19	Exercice N-1 31/07/2017-18	Ecart N/N-1 Euros %	
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	267 820	235 868	31 952	13.55
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	83	78	4	5.47
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 941	1 882	1 059	56.24
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		538	538-	100.00-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1		1	
Total V	270 844	236 366	34 478	14.58
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11		11	
Intérêts et charges assimilées (4)	708	1 130	422-	37.38-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	719	1 130	419	26.48
2. Résultat financier (V-VI)	263 125	235 236	27 889	11.86
3. Résultat courant avant impôts (II+III+IV+V+VI)	1 249 576	723 917	525 659	69.68
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 233	3 508	1 275-	36.34-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	2 233	3 508	1 275-	36.34-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29	1 771	1 741-	98.36-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	29	1 771	1 741-	98.36-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 204	1 737	467	26.86
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	291 154	146 891	144 263	98.21
Total des produits (II+III+V+VII)	12 133 885	11 262 368	871 517	7.74
Total des charges (II+IV+VI+VIII+X+XI)	11 918 362	10 636 517	281 845	2.68
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	925 423	595 851	329 572	60.70

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 019 607.58 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 11 758 526.48 Euros et dégageant un bénéfice de 925 422.82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/08/2017 au 31/07/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 62 310 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 62 310 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	62 310
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	62 310

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 288		821
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	80 703		
Installations générales agencements aménagements divers	238 718		
Matériel de transport	114 501		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	189 849		75 862
TOTAL	623 770		75 862
Autres participations	126 985		
TOTAL	126 985		
TOTAL GENERAL	755 043		76 682

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 109	5 109
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			80 703	80 703
Installations générales agencements aménagements divers			238 718	238 718
Matériel de transport		50 188	64 314	64 314
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 064	254 646	254 646
TOTAL		61 252	638 380	638 380
Autres participations			126 985	126 985
TOTAL			126 985	126 985
TOTAL GENERAL		61 252	770 473	770 473

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 556	971		3 527
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	66 885	3 689		70 574
Installations générales agencements aménagements divers	196 341	6 288		202 629
Matériel de transport	91 082	7 629	50 188	48 523
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	141 785	32 362	11 035	163 112
TOTAL	496 093	49 968	61 223	484 838
TOTAL GENERAL	498 648	50 939	61 223	488 365

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	971				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 689				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 288				
Matériel de transport	7 629				
Matériel de bureau informatique mobilier	32 362				
TOTAL	49 968				
TOTAL GENERAL	50 939				

ANNEXE

Exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	6 362	1 096	6 289		1 169
Sur comptes clients	87 754	7 773	2 790		92 738
Autres provisions pour dépréciation	457	11			467
TOTAL	94 573	8 879	9 078		94 374
TOTAL GENERAL	94 573	8 879	9 078		94 374
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		8 869	9 078		
financières		11			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	111 033	0	111 033
Autres créances clients	2 402 001	2 402 001	
Personnel et comptes rattachés	1 300	1 300	
Taxe sur la valeur ajoutée	64 882	64 882	
Divers état et autres collectivités publiques	32 778	32 778	
Groupe et associés	272 096	272 096	
Débiteurs divers	88 634	88 634	
Charges constatées d'avance	141 581	141 581	
TOTAL	3 114 305	3 003 272	111 033

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	142	142		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	124 837	30 405	94 432	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 893 274	1 893 274		
Personnel et comptes rattachés	177 116	177 116		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	234 367	234 367		
Impôts sur les bénéfices	80 465	80 465		
Taxe sur la valeur ajoutée	296 209	296 209		
Autres impôts taxes et assimilés	27 943	27 943		
Autres dettes	32 771	32 771		
Produits constatés d'avance	125 873	125 873		
TOTAL	2 992 995	2 898 563	94 432	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 111			

ANNEXE

Exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	16.0000	3 500			3 500

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier coût d'achat connu.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

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

ANNEXE

Exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
France	11 758 526
Total	11 758 526

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	38
Total	45

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Le montant des indemnités de fin de carrières s'élève à 127 416 € au 31/07/2018.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	8 169
45 à 54 ans	11 à 20 ans	41 452
35 à 44 ans	21 à 30 ans	56 449
moins de 35 ans	plus de 30 ans	21 346
Engagement total		127 416

ANNEXE

Exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation : 0.75%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		127 416	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

[illegible]

SOCIETE A.J.P. 35

société par actions simplifiée au capital de 56 000 €

Siège social : Rue des Charmilles – Parc des Charmilles

35510 – CESSON SEVIGNE

R.C.S. RENNES 382 087 112

COMPTES ANNUELS AU 31 JUILLET 2018

"Certifié Conforme"

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. Abel', is written below the 'Certifié Conforme' stamp.

SOCIETE A.J.P. 35

Société par actions simplifiée au capital de 56 000 €

Siège social : Rue des Charmilles – Parc des Charmilles

35510 – CESSON-SEVIGNE

R.C.S. RENNES 382 087 112

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE
AUX DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 27 DECEMBRE 2018

(Exercice clos le 31 Juillet 2018)

.../...

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, approuvant la proposition faite dans le rapport de gestion, décide d'affecter le montant du bénéfice de l'exercice s'élevant à 925.423 € ainsi qu'il suit :

Résultat de l'exercice 925.423 €

Affectation :

Distribution de dividendes 600.000 €

Solde au compte "autres réserves" 325.423 €

.../...

L'associée unique décide la mise en paiement immédiate du dividende ainsi distribué.

.../...

**Cette résolution a été approuvée par l'associée unique
en date du 27 Décembre 2018**

 "Certifié Conforme"

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE DU 1^{er} AOUT 2017 AU 31 JUILLET 2018

A l'assemblée générale de la société AJP 35,

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 **AJP 35** relatifs à l'exercice clos le **31 juillet 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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} août 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 APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Notre justification porte notamment sur les procédures d'évaluation des stocks et des risques de recouvrement des créances clients.

La société constitue des dépréciations sur stocks selon les modalités décrites dans l'annexe, partie « Evaluation et dépréciation des stocks ». Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche. La société constitue également des dépréciations sur créances clients selon des modalités décrites dans l'annexe, partie « Evaluation et dépréciation des créances ». Nous avons procédé à l'appréciation de caractère raisonnable de ces estimations.

Nos appréciations n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIE UNIQUE

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

RESPONSABILITE 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.

RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 LAVAL, le 12 décembre 2018

RSM Ouest Audit
Commissaire aux Comptes



Jean-François MERLET
Associé

BILAN ACTIF

Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	5 109	3 527	1 582	1 733	151-	8. 69-
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage	80 703	70 574	10 128	13 817	3 689-	26. 70-
Autres immobilisations corporelles	557 677	414 264	143 414	113 860	29 553	25. 96
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	126 985		126 985	126 985		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	719 867	1 169	718 698	856 777	138 079-	16. 12-
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	2 513 034	92 738	2 420 296	2 042 255	378 041	18. 51
Autres créances	459 690		459 690	612 229	152 539-	24. 92-
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 783	467	1 316	1 327	11-	0. 81-
Disponibilités	995 917		995 917	554 930	440 987	79. 47
Charges constatées d'avance (3)	141 581		141 581	154 696	13 115-	8. 48-
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

111 033

BILAN PASSIF

Capital (Dont versé : 56 000)	56 000	56 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	5 600	5 600		
Réserves statutaires ou contractuelles	53 357	53 357		
Réserves réglementées				
Autres réserves	986 232	910 379	75 853	8. 33
Report à nouveau				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès d'établissements de crédit	124 876	79 012	45 863	58. 05
Concours bancaires courants	103	106	3-	3. 09-
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 893 274	2 028 970	135 696-	6. 69-
Dettes fiscales et sociales	816 100	596 488	219 612	36. 82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	32 771	32 063	708	2. 21
Produits constatés d'avance (1)	125 873	140 781	14 908-	10. 59-
Ecarts de conversion passif (V)				

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 898 563 2 820 278

COMPTE DE RESULTAT

Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	10 738 510	367 559	11 106 070	10 322 811	783 258	7. 59
Production vendue de biens						
Production vendue de services	652 457		652 457	583 059	69 398	11. 90
Chiffre d'affaires NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			99 692	73 727	25 965	35. 22
Autres produits			2 589	40 896	38 307-	93. 67-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			7 411 457	7 375 774	35 682	0. 48
Variation de stock (marchandises)			143 272	177 222-	320 494	180. 84
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 420	500	5 920	N6
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 246 238	1 282 568	36 330-	2. 83-
Impôts, taxes et versements assimilés			94 818	103 869	9 051-	8. 71-
Salaires et traitements			1 401 635	1 366 109	35 526	2. 60
Charges sociales			552 436	527 422	25 014	4. 74
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			50 939	52 329	1 390-	2. 66-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 869	4 197	4 672	111. 31
Dotations aux provisions						
Autres charges			478	1 177	699-	59. 39-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

Produits financiers			
Produits financiers de participations (3)	267 820	235 868	31 952 13. 55
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	83	78	4 5. 47
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 941	1 882	1 059 56. 24
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		538	538- 100. 00-
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1		1
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11		11
Intérêts et charges assimilées (4)	708	1 130	422- 37. 38-
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 233	3 508	1 275- 36. 34-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29	1 771	1 741- 98. 36-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)	291 154	146 891	144 263 98. 21

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 019 607.58 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 11 758 526.48 Euros et dégageant un bénéfice de 925 422.82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/08/2017 au 31/07/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 62 310 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 62 310 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	62 310
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	62 310

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 288		821
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	80 703		
Installations générales agencements aménagements divers	238 718		
Matériel de transport	114 501		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	189 849		75 862
TOTAL	623 770		75 862
Autres participations	126 985		
TOTAL	126 985		
TOTAL GENERAL	755 043		76 682

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 109	5 109
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			80 703	80 703
Installations générales agencements aménagements divers			238 718	238 718
Matériel de transport		50 188	64 314	64 314
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 064	254 646	254 646
TOTAL		61 252	638 380	638 380
Autres participations			126 985	126 985
TOTAL			126 985	126 985
TOTAL GENERAL		61 252	770 473	770 473

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 556	971		3 527
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	66 885	3 689		70 574
Installations générales agencements aménagements divers	196 341	6 288		202 629
Matériel de transport	91 082	7 629	50 188	48 523
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	141 785	32 362	11 035	163 112
TOTAL	496 093	49 968	61 223	484 838
TOTAL GENERAL	498 648	50 939	61 223	488 365

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	971				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 689				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 288				
Matériel de transport	7 629				
Matériel de bureau informatique mobilier	32 362				
TOTAL	49 968				
TOTAL GENERAL	50 939				

ANNEXE

Exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	6 362	1 096	6 289		1 169
Sur comptes clients	87 754	7 773	2 790		92 738
Autres provisions pour dépréciation	457	11			467
TOTAL	94 573	8 879	9 078		94 374
TOTAL GENERAL	94 573	8 879	9 078		94 374
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 869	9 078		
financières		11			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	111 033	0	111 033
Autres créances clients	2 402 001	2 402 001	
Personnel et comptes rattachés	1 300	1 300	
Taxe sur la valeur ajoutée	64 882	64 882	
Divers état et autres collectivités publiques	32 778	32 778	
Groupe et associés	272 096	272 096	
Débiteurs divers	88 634	88 634	
Charges constatées d'avance	141 581	141 581	
TOTAL	3 114 305	3 003 272	111 033

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	142	142		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	124 837	30 405	94 432	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 893 274	1 893 274		
Personnel et comptes rattachés	177 116	177 116		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	234 367	234 367		
Impôts sur les bénéfices	80 465	80 465		
Taxe sur la valeur ajoutée	296 209	296 209		
Autres impôts taxes et assimilés	27 943	27 943		
Autres dettes	32 771	32 771		
Produits constatés d'avance	125 873	125 873		
TOTAL	2 992 995	2 898 563	94 432	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 111			

ANNEXE

Exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	16.0000	3 500			3 500

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier coût d'achat connu.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

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

ANNEXE

Exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
France	11 758 526
Total	11 758 526

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	38
Total	45

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Le montant des indemnités de fin de carrières s'élève à 127 416 € au 31/07/2018.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	8 169
45 à 54 ans	11 à 20 ans	41 452
35 à 44 ans	21 à 30 ans	56 449
moins de 35 ans	plus de 30 ans	21 346
Engagement total		127 416

ANNEXE

Exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation : 0.75%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		127 416	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

Liste des filiales et participations

(Sode du Commerce Art. L 233-15, PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitales propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- AJP 29	38 120	297 593	80,00	65 366				3 804 213	99 437	119 820
- AJP 22	24 000	473 126	74,00	51 795				2 779 240	226 581	148 000
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										