

RCS : MELUN Code greffe : 7702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00661 Numéro SIREN : 420 709 826 Nom ou dénomination : A.I.C.P. (AGENCEMENTS - ISOLATION CLOISONS PLAFONDS)
--

Ce dépôt a été enregistré le 12/04/2019 sous le numéro de dépôt 2915

2915

A.I.C.P. (AGENCEMENTS - ISOLATION CLOISONS PLAFONDS)

Société à Responsabilité Limitée au capital de 136 000 euros

Siège social : 230 rue Lavoisier - Z.A.E. Le Bel Air
77240 CESSON

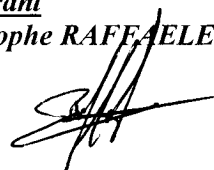
420 709 826 RCS MELUN

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

Certifiés conformes

Le Gérant

Christophe RAFFAËLE



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	10 419	10 419				
	Fonds commercial (1)	7 927		7 927	7 927		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	18 268	17 764	504	808	304-	37. 65-
	Autres immobilisations corporelles	29 908	28 628	1 280	2 378	1 098-	46. 18-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations				50	50-	100. 00-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	13 288		13 288	13 288		
	Total II	79 810	56 811	22 999	24 452	1 453-	5. 94-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	4 461		4 461		4 461	
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 402		3 402	3 481	79-	2. 28-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	145 856	3 260	142 596	209 190	66 593-	31. 83-
	Autres créances	15 578		15 578	33 747	18 169-	53. 84-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	4 388		4 388	4 388		
	Disponibilités	183 412		183 412	237 068	53 656-	22. 63-
	Charges constatées d'avance (3)	6 392		6 392	28 378	21 986-	77. 48-
	Total III	363 489	3 260	360 229	516 251	156 022-	30. 22-
	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)		443 299	60 071	383 228	540 703	157 475-	29. 12-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

13 288

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2018 12	Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 136 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	136 000	136 000		
	Réserves				
	Réserve légale	13 600	13 600		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	6 678	6 678		
	Report à nouveau	98 959	98 959		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	30 005-	49 848	79 852-	160. 19-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	225 232	305 084	79 852-	26. 17-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	99	115	16-	13. 75-
	Emprunts et dettes financières diverses	95	95		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		18 534	18 534-	100. 00-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 499	171 905	53 406-	31. 07-
	Dettes fiscales et sociales	39 302	44 969	5 667-	12. 60-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	157 996	235 618	77 622-	32. 94-
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	383 228	540 703	157 475-	29. 12-

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

157 996

235 618

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	6 998		6 998	2 917		4 081	139.90
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 153 960		1 153 960	1 367 052		213 091-	15.59-
Chiffre d'affaires NET	1 160 958		1 160 958	1 369 969		209 011-	15.26-
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 205			2 205	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			809	6 168		5 359-	86.88-
Autres produits			5	3		2	52.21
Total des Produits d'exploitation (I)			1 163 978	1 376 140		212 162-	15.42-
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			4 194	2 382		1 812	76.06
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			313 075	390 739		77 664-	19.88-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			4 461-			4 461-	
Autres achats et charges externes *			724 817	783 947		59 130-	7.54-
Impôts, taxes et versements assimilés			8 230	11 962		3 733-	31.20-
Salaires et traitements			117 265	88 899		28 366	31.91
Charges sociales			33 467	37 718		4 251-	11.27-
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 403	2 007		605-	30.13-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 260			3 260	
Dotations aux provisions							
Autres charges			38	6 414		6 376-	99.40-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 201 288	1 324 068		122 780-	9.27-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			37 311-	52 072		89 382-	171.65-
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

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12	Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	577		577	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	577		577	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		4 363	4 363-	100. 00-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		4 363	4 363-	100. 00-
2. Résultat financier (V-VI)	577	4 363-	4 940	113. 22
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	36 734-	47 708	84 442-	177. 00-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 764	2 554	5 210	203. 98
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	7 764	2 554	5 210	203. 98
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	985	274	711	259. 29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50	141	91-	64. 45-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 035	415	620	149. 52
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 729	2 139	4 590	214. 53
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 172 318	1 378 694	206 376-	14. 97-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 202 323	1 328 846	126 523-	9. 52-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	30 005-	49 848	79 852-	160. 19-

* 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

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	21
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	21
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	21
Dérogations	21
Permanence ou changement de méthodes	21
Informations générales complémentaires	21
Informations complémentaires (CICE)	21
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	22
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	22
Etat des amortissements	23
Etat des provisions	24
Etat des échéances des créances et des dettes	24
Fonds commercial	24
Autres immobilisations incorporelles	25
Evaluation des immobilisations corporelles	25
Evaluation des amortissements	25
Evaluation des matières et marchandises	25
Evaluation des créances et des dettes	25
Dépréciation des créances	25
Evaluation des valeurs mobilières de placement	26
Produits à recevoir	26
Charges à payer	26
Charges et produits constatés d'avance	26
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	27
Engagement en matière de pensions et retraites	27

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Rien à signaler

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Rien à signaler

- 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.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes : rien à signaler

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Certaines charges à payer peuvent avoir fiscalement le caractère de provision

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 734 € dont 473 € représente une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018 . La société n'a demandé aucun

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

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 734 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	734
Total	734

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	18 346		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 268		
Installations générales agencements aménagements divers	15 494		
Matériel de transport	720		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 694		
TOTAL	48 176		
Autres participations	50		
Prêts, autres immobilisations financières	13 287		
TOTAL	13 337		
TOTAL GENERAL	79 859		

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			18 346	18 346
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			18 268	18 268
Installations générales agencements aménagements divers			15 494	15 494
Matériel de transport			720	720
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			13 694	13 694
TOTAL			48 176	48 176
Autres participations		50		
Prêts, autres immobilisations financières			13 287	13 287
TOTAL		50	13 287	13 287
TOTAL GENERAL		50	79 809	79 809

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	10 419			10 419
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 459	304		17 764
Installations générales agencements aménagements divers	14 026	523		14 549
Matériel de transport	591	128		720
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 913	447		13 359
TOTAL	44 989	1 403		46 392
TOTAL GENERAL	55 408	1 403		56 811

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	304				
Instal. générales agenc. aménag. divers	523				
Matériel de transport	128				
Matériel de bureau informatique mobilier	447				
TOTAL	1 403				
TOTAL GENERAL	1 403				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		3 260			3 260
TOTAL		3 260			3 260
TOTAL GENERAL		3 260			3 260
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 260			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	13 288	13 288	
Clients douteux ou litigieux	3 260	3 260	
Autres créances clients	142 596	142 596	
Impôts sur les bénéfices	606	606	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 448	14 448	
Divers état et autres collectivités publiques	473	473	
Groupe et associés	51	51	
Charges constatées d'avance	6 392	6 392	
TOTAL	181 114	181 114	

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	99	99		
Fournisseurs et comptes rattachés	118 499	118 499		
Personnel et comptes rattachés	4 013	4 013		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 074	7 074		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 063	24 063		
Autres impôts taxes et assimilés	4 152	4 152		
Groupe et associés	95	95		
TOTAL	157 996	157 996		

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
fonds de commerce	7 927			7 927	
Total	7 927			7 927	

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
CEGID LOGICIEL	3 500	100.00
LOGITRAM	4 700	33.33
ESODEASOFT ENS LOGICIELS	2 219	100.00

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
Constructions	Linéaire	
Agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

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 prix d'achat connu

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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	7 325
Autres créances	473
Total	7 798

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 897
Dettes fiscales et sociales	3 923
Total	19 920

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 392
Total	6 392

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				163 080	163 080
Amortissements					
- dotations de l'exercice				1 129	1 129
Total				1 129	1 129
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				8 966	8 966
- exercice				17 132	17 132
Total				26 098	26 098
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				34 634	34 634
- entre 1 et 5 ans				114 196	114 196
Total				148 829	148 829
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				24 462	24 462
Total				24 462	24 462

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.

A.I.C.P. (AGENCEMENTS - ISOLATION CLOISONS PLAFONDS)

Société à responsabilité limitée au capital de 136 000 euros

Siège social : 230 rue Lavoisier
Z.A.E. Le Bel Air 77240 CESSON

420 709 826 RCS MELUN

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 31 DECEMBRE 2018**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018**

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à -30 004,68 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice -30 004,68 euros

Au compte « Report à nouveau » -30 004,68 euros

Qui est ainsi ramené de 98 958,86 euros à 68 954,18 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 225 231,96 euros.

Conformément à la loi, l'Associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	MONTANT TOTAL DIVIDENDES	MONTANT ELIGIBLE A ABATTEMENT	MONTANT NON ELIGIBLE A ABATTEMENT
2017	49 847,80 euros	49 847,80 euros	N/A
2016	N/A	N/A	N/A
2015	N/A	N/A	N/A

Certifié conforme

Le Gérant

Christophe RAFFAELE



AICP

Société à Responsabilité Limitée au capital de 136 000 € €
Siège social : 230 RUE LAVOISIER ZAE LE BEL AIR, 77240 CESSON
R.C.S : MELUN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2018

A l'assemblée générale de la Société à Responsabilité Limitée AICP

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 à Responsabilité Limitée AICP relatifs à l'exercice clos le 30/06/2018, 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 (des) commissaires 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 01/07/2017 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 du gérant 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 gérant.

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 :

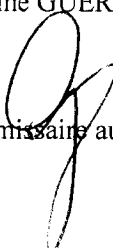
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Epinay sur Orge, le 13/12/2018

Martine GUERIN

Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	10 419	10 419				
	Fonds commercial (1)	7 927		7 927	7 927		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	18 268	17 764	504	808	304-	37. 65-
	Autres immobilisations corporelles	29 908	28 628	1 280	2 378	1 098-	46. 18-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations				50	50-	100. 00-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	13 288		13 288	13 288		
	Total II	79 810	56 811	22 999	24 452	1 453-	5. 94-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	4 461		4 461		4 461	
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 402		3 402	3 481	79-	2. 28-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	145 856	3 260	142 596	209 190	66 593-	31. 83-
	Autres créances	15 578		15 578	33 747	18 169-	53. 84-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	4 388		4 388	4 388		
	Disponibilités	183 412		183 412	237 068	53 656-	22. 63-
	Charges constatées d'avance (3)	6 392		6 392	28 378	21 986-	77. 48-
	Total III	363 489	3 260	360 229	516 251	156 022-	30. 22-
	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)	443 299	60 071	383 228	540 703	157 475-	29. 12-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

13 288

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2018 12	Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 136 000)	136 000	136 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	13 600	13 600		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	6 678	6 678		
	Report à nouveau	98 959	98 959		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	30 005-	49 848	79 852-	160. 19-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	225 232	305 084	79 852-	26. 17-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	99	115	16-	13. 75-
	Emprunts et dettes financières diverses	95	95		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		18 534	18 534-	100. 00-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 499	171 905	53 406-	31. 07-
	Dettes fiscales et sociales	39 302	44 969	5 667-	12. 60-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	157 996	235 618	77 622-	32. 94-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	383 228	540 703	157 475-	29. 12-

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

157 996

235 618

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	6 998		6 998	2 917	4 081	139.90
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 153 960		1 153 960	1 367 052	213 091-	15.59-
Chiffre d'affaires NET	1 160 958		1 160 958	1 369 969	209 011-	15.26-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			2 205		2 205	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			809	6 168	5 359-	86.88-
Autres produits			5	3	2	52.21
Total des Produits d'exploitation (I)			1 163 978	1 376 140	212 162-	15.42-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			4 194	2 382	1 812	76.06
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			313 075	390 739	77 664-	19.88-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			4 461-		4 461-	
Autres achats et charges externes *			724 817	783 947	59 130-	7.54-
Impôts, taxes et versements assimilés			8 230	11 962	3 733-	31.20-
Salaires et traitements			117 265	88 899	28 366	31.91
Charges sociales			33 467	37 718	4 251-	11.27-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 403	2 007	605-	30.13-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 260		3 260	
Dotations aux provisions						
Autres charges			38	6 414	6 376-	99.40-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 201 288	1 324 068	122 780-	9.27-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			37 311-	52 072	89 382-	171.65-
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

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2018 12	30/06/2017 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	577		577	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	577		577	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		4 363	4 363-	100.00-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		4 363	4 363-	100.00-
2. Résultat financier (V-VI)	577	4 363-	4 940	113.22
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	36 734-	47 708	84 442-	177.00-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 764	2 554	5 210	203.98
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	7 764	2 554	5 210	203.98
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	985	274	711	259.29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50	141	91-	64.45-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 035	415	620	149.52
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 729	2 139	4 590	214.53
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 172 318	1 378 694	206 376-	14.97-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 202 323	1 328 846	126 523-	9.52-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	30 005-	49 848	79 852-	160.19-

* 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 01/07/2017 au 30/06/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Rien à signaler

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Rien à signaler

- 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.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes : rien à signaler

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Certaines charges à payer peuvent avoir fiscalement le caractère de provision

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 734 € dont 473 € représente une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018 . La société n'a demandé aucun

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

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 734 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	734
Total	734

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 -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 346		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 268		
Installations générales agencements aménagements divers	15 494		
Matériel de transport	720		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 694		
TOTAL	48 176		
Autres participations	50		
Prêts, autres immobilisations financières	13 287		
TOTAL	13 337		
TOTAL GENERAL	79 859		

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			18 346	18 346
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			18 268	18 268
Installations générales agencements aménagements divers			15 494	15 494
Matériel de transport			720	720
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			13 694	13 694
TOTAL			48 176	48 176
Autres participations		50		
Prêts, autres immobilisations financières			13 287	13 287
TOTAL		50	13 287	13 287
TOTAL GENERAL		50	79 809	79 809

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	10 419			10 419
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 459	304		17 764
Installations générales agencements aménagements divers	14 026	523		14 549
Matériel de transport	591	128		720
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 913	447		13 359
TOTAL	44 989	1 403		46 392
TOTAL GENERAL	55 408	1 403		56 811

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	304				
Instal. générales agenc. aménag. divers	523				
Matériel de transport	128				
Matériel de bureau informatique mobilier	447				
TOTAL	1 403				
TOTAL GENERAL	1 403				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		3 260			3 260
TOTAL		3 260			3 260
TOTAL GENERAL		3 260			3 260
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 260			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	13 288	13 288	
Clients douteux ou litigieux	3 260	3 260	
Autres créances clients	142 596	142 596	
Impôts sur les bénéfices	606	606	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 448	14 448	
Divers état et autres collectivités publiques	473	473	
Groupe et associés	51	51	
Charges constatées d'avance	6 392	6 392	
TOTAL	181 114	181 114	

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	99	99		
Fournisseurs et comptes rattachés	118 499	118 499		
Personnel et comptes rattachés	4 013	4 013		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 074	7 074		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 063	24 063		
Autres impôts taxes et assimilés	4 152	4 152		
Groupe et associés	95	95		
TOTAL	157 996	157 996		

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
fonds de commerce	7 927			7 927	
Total	7 927			7 927	

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
CEGID LOGICIEL	3 500	100.00
LOGITRAM	4 700	33.33
ESODEASOFT ENS LOGICIELS	2 219	100.00

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
Constructions	Linéaire	
Agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

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 prix d'achat connu

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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	7 325
Autres créances	473
Total	7 798

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 897
Dettes fiscales et sociales	3 923
Total	19 920

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 392
Total	6 392

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				163 080	163 080
Amortissements					
- dotations de l'exercice				1 129	1 129
Total				1 129	1 129
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				8 966	8 966
- exercice				17 132	17 132
Total				26 098	26 098
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				34 634	34 634
- entre 1 et 5 ans				114 196	114 196
Total				148 829	148 829
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				24 462	24 462
Total				24 462	24 462

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.