

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 07089

Numéro SIREN : 998 165 906

Nom ou dénomination : CAPROGEC AUDIT STE EXPERTISE COMPTABLE ET DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Ce dépôt a été enregistré le 29/08/2019 sous le numéro de dépôt 37539



SAS CAPROGEC

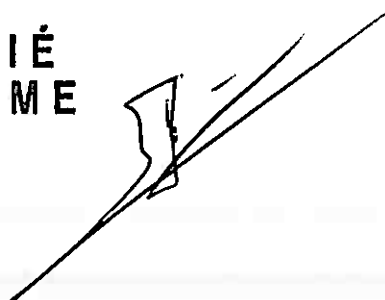
26 rue Marius Auphan
92300 LEVALLOIS PERRET
Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

APE : 6920Z

Siret : 99816590600095

BUREAU LEVALLOIS PERRET

**CERTIFIÉ
CONFORME**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, angular shape with a long, sweeping diagonal stroke extending from the bottom left towards the top right.

 Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Compte de résultat	2
Compte de résultat (suite)	3
Bilan synthétique	4
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Annexe	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	17
<i>Autres informations</i>	19

SAS CAPROGEC

2018

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etats de synthèse des comptes

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2018	30/09/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	764 288		764 288	1 041 156
Chiffre d'affaires net	764 288		764 288	1 041 156
Production stockée			6 897	1 354
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 601	5 554
Autres produits			1	4
Total produits d'exploitation (I)			772 788	1 048 068
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			845 366	770 647
Impôts, taxes et versements assimilés			4 220	11 819
Salaires et traitements			22 339	102 170
Charges sociales			10 464	41 118
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 228	7 525
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			20 260	1 392
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			454	3
Total charges d'exploitation (II)			907 331	934 674
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-134 544	113 394
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			42	611
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			42	611
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-42	-611
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-134 586	112 783

Compte de résultat (suite)

	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		137 188
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		137 188
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35	
Total charges exceptionnelles (VIII)	35	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-35	137 188
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		82 591
Total des produits (I+III+V+VII)	772 788	1 185 256
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	907 409	1 017 876
BENEFICE OU PERTE	-134 622	167 380
(a) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Bilan synthétique

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/18	Net au 30/09/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	16 155,00	16 155,00		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	6 300,41	6 300,00	0,41	4 264,18
Immobilisations financières (2)				
Autres immobilisations financières	15 634,00		15 634,00	23 078,72
ACTIF IMMOBILISE	38 089,41	22 455,00	15 634,41	27 342,90
Stocks				
En cours de production de services	8 251,28		8 251,28	1 354,24
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	232 823,87	72 108,76	160 715,11	339 645,21
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	40 268,24		40 268,24	25 616,93
Autres créances	3 121,00		3 121,00	4 769,78
Divers				
Disponibilités	82 950,74		82 950,74	83 112,52
Charges constatées d'avance	4 710,65		4 710,65	33 349,02
ACTIF CIRCULANT	372 125,78	72 108,76	300 017,02	487 847,70
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	410 215,19	94 563,76	315 651,43	515 190,60
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont un plus d'un an (brut)				

Bilan synthétique

	Net au 30/09/18	Net au 30/09/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	50 000,00	50 000,00
Réserve légale	5 000,00	5 000,00
Report à nouveau	140 497,39	140 497,39
Résultat de l'exercice	-134 621,57	167 379,66
CAPITAUX PROPRES	60 875,82	362 877,05
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts		879,56
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)		879,56
Emprunts et dettes financières diverses (3)	450,00	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	164 157,04	26 257,38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 109,65	14 293,44
Personnel		9 716,65
Organismes sociaux		11 112,11
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	38 784,74	62 943,88
Autres dettes fiscales et sociales	116,19	3 288,53
Dettes fiscales et sociales	38 900,93	87 061,17
Autres dettes	139,99	
Produits constatés d'avance (1)	27 018,00	23 822,00
DETTES (1)	254 775,61	152 313,55
TOTAL PASSIF	315 651,43	515 190,60
(1) Dont à plus d'un an (a)		880
(1) Dont à moins d'un an (a)	254 776	151 434
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	16 155	16 155		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 300	6 300		4 264
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 634		15 634	23 079
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	38 089	22 455	15 634	27 343
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	8 251		8 251	1 354
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	232 824	72 109	160 715	339 645
Autres créances	43 389		43 389	30 387
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	82 951		82 951	83 113
Charges constatées d'avance (3)	4 711		4 711	33 349
TOTAL ACTIF CIRCULANT	372 126	72 109	300 017	487 848
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	410 215	94 564	315 651	515 191
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2018	30/09/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	140 497	140 497
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-134 622	167 380
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	60 876	362 877
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		880
Emprunts et dettes financières diverses (3)	164 607	26 257
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 110	14 293
Dettes fiscales et sociales	38 901	87 061
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	140	
Produits constatés d'avance (1)	27 018	23 822
TOTAL DETTES	254 776	152 314
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	315 651	515 191
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	254 776	152 314
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS CAPROGEC

2018

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CAPROGEC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 315 651 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 134 622 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général (PCG), homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28), applicable aux exercices clos le 31 décembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

1 AN

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 726 Euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 155			16 155
Immobilisations incorporelles	16 155			16 155
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	16 855		16 855	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 945		14 645	6 300
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	37 800		31 499	6 300
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	23 079	14 700	22 145	15 634
Immobilisations financières	23 079	14 700	22 145	15 634
ACTIF IMMOBILISE	77 033	14 700	53 644	38 089

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			14 700	14 700
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			14 700	14 700
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		31 499	22 145	53 644
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		31 499	22 145	53 644

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 155			16 155
Immobilisations incorporelles	16 155			16 155
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 249	2 605	16 854	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 286	1 623	14 609	6 300
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	33 536	4 228	31 463	6 300
ACTIF IMMOBILISE	49 691	4 228	31 463	22 455

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 296 558 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	15 634		15 634
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	232 824	232 824	
Autres	43 389	43 389	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 711	4 711	
Total	296 558	280 924	15 634
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - F.A.E	29 185
ETAT PDT A RECEVOIR CICE	3 121
Total	32 306

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 Euros décomposé en 43 046 titres d'une valeur nominale de 1,16 Euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
	43 046			43 046
TOTAL	43 046			43 046

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SARL AFIGEC 92300 LEVALLOIS PERRET	99,99	43 042,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 254 776 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	450	450		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 110	24 110		
Dettes fiscales et sociales	38 901	38 901		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	164 297	164 297		
Produits constatés d'avance	27 018	27 018		
Total	254 776	254 776		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	879			
(**) Dont envers les associés	11			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 11 Euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - F.N.P	12 000
Etat - Charges . payer	116
CLIENTS- Avoirs à Etablir	79
Total	12 195

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat es d avance TICKETS RESTAURANTS	4 702 9		
Total	4 711		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constat s d avance	27 018		
Total	27 018		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2018
PRESTATIONS DE SERVICES	764 288
TOTAL	764 288

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
DOTATION AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	35	
TOTAL	35	

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	-134 586		-134 586
+ Résultat exceptionnel	-35		-35
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-134 622		-134 622
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Notes sur le compte de résultat

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2016, la société SAS CAPROGEC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AFIGEC.

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

CAPROGEC AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : 26-28 Rue Marius AUFAN, 92300 LEVALLOIS-PERRET
998 165 906 RCS NANTERRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 MARS 2019

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à -134 621,57 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -134 621,57 euros

Report à nouveau antérieur : 140 497,39 euros

Solde..... 5 875,82 euros

Au compte "report à nouveau" s'élevant ainsi à 5 875,82 euros

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 31 août 2014 : Néant

- Exercice clos le 31 août 2015: 10 331,04 euros, soit 0,24 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 24,24 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 10 306,80 euros

- Exercice clos le 30 septembre 2017 : 167 379,66 euros, soit 3,89 euros par titre

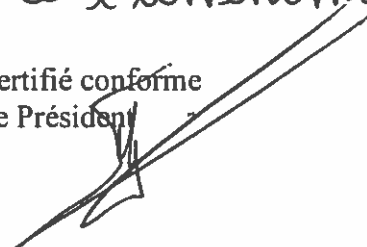
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 15,55 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 167 364,11 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 mars 2019.

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

Certifié conforme
Le Président



Gioffe

S.A.S CAPROGEC

26-28 rue Marius AUFAN

92300 LEVALLOIS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

PASCAL JARZAGUET

Expert Comptable
Membre de l'Ordre de Paris

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

4, rue de Laborde – 75008 PARIS

Tél. : + 33 (0) 1 44 90 73 00 – Fax : + 33 (0) 1 44 90 73 09

SIRET : 315 363 747 00058 - NAF : 6920Z
N° TVA intracommunautaire : FR 07315363747

P A S C A L J A R Z A G U E T

*EXPERT COMPTABLE
MEMBRE DE L'ORDRE DE PARIS*

*COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS*

4, rue de Laborde – 75008 PARIS

*Tél. : +33 (0) 1 44 90 73 00
Fax : +33 (0) 1 44 90 73 09*

Mesdames, Messieurs les Associés
de la SAS CAPROGEC
26-28 rue Marius Auphan
92300 LEVALLOIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

A l'Assemblée générale de la société SAS CAPROGEC,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 27 novembre 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS CAPROGEC relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, 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} octobre 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.

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 Président.

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

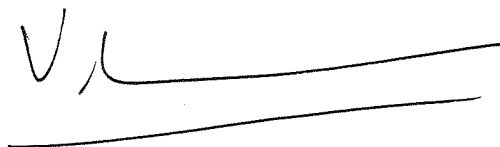
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 Paris,
Le 20 février 2019



Pascal JARZAGUET
Commissaire aux Comptes

Bilan synthétique

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/18	Net au 30/09/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	16 155,00	16 155,00		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	6 300,41	6 300,00	0,41	4 264,18
Immobilisations financières (2)				
Autres immobilisations financières	15 634,00		15 634,00	23 078,72
ACTIF IMMOBILISE	38 089,41	22 455,00	15 634,41	27 342,90
Stocks				
En cours de production de services	8 251,28		8 251,28	1 354,24
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	232 823,87	72 108,76	160 715,11	339 645,21
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	40 268,24		40 268,24	25 616,93
Autres créances	3 121,00		3 121,00	4 769,78
Divers				
Disponibilités	82 950,74		82 950,74	83 112,52
Charges constatées d'avance	4 710,65		4 710,65	33 349,02
ACTIF CIRCULANT	372 125,78	72 108,76	300 017,02	487 847,70
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	410 215,19	94 563,76	315 651,43	515 190,60
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont un plus d'un an (brut)				

Bilan synthétique

	Net au 30/09/18	Net au 30/09/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	50 000,00	50 000,00
Réserve légale	5 000,00	5 000,00
Report à nouveau	140 497,39	140 497,39
Résultat de l'exercice	-134 621,57	167 379,66
CAPITAUX PROPRES	60 875,82	362 877,05
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts		879,56
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)		879,56
Emprunts et dettes financières diverses (3)	450,00	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	164 157,04	26 257,38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 109,65	14 293,44
Personnel		9 716,65
Organismes sociaux		11 112,11
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	38 784,74	62 943,88
Autres dettes fiscales et sociales	116,19	3 288,53
Dettes fiscales et sociales	38 900,93	87 061,17
Autres dettes	139,99	
Produits constatés d'avance (1)	27 018,00	23 822,00
DETTES (1)	254 775,61	152 313,55
TOTAL PASSIF	315 651,43	515 190,60
(1) Dont à plus d'un an (a)		880
(1) Dont à moins d'un an (a)	254 776	151 434
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2018	30/09/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	764 288		764 288	1 041 156
Chiffre d'affaires net	764 288		764 288	1 041 156
Production stockée			6 897	1 354
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 601	5 554
Autres produits			1	4
Total produits d'exploitation (I)			772 788	1 048 068
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			845 366	770 647
Impôts, taxes et versements assimilés			4 220	11 819
Salaires et traitements			22 339	102 170
Charges sociales			10 464	41 118
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 228	7 525
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			20 260	1 392
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			454	3
Total charges d'exploitation (II)			907 331	934 674
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-134 544	113 394
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			42	611
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			42	611
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-42	-611
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-134 586	112 783

Compte de résultat (suite)

	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		137 188
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		137 188
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35	
Total charges exceptionnelles (VIII)	35	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-35	137 188
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		82 591
Total des produits (I+III+V+VII)	772 788	1 185 256
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	907 409	1 017 876
BENEFICE OU PERTE	-134 622	167 380
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SAS CAPROGEC

2018

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CAPROGEC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 315 651 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 134 622 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général (PCG), homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28), applicable aux exercices clos le 31 décembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

1 AN

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 726 Euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 155			16 155
Immobilisations incorporelles	16 155			16 155
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	16 855		16 855	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 945		14 645	6 300
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	37 800		31 499	6 300
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	23 079	14 700	22 145	15 634
Immobilisations financières	23 079	14 700	22 145	15 634
ACTIF IMMOBILISE	77 033	14 700	53 644	38 089

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			14 700	14 700
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			14 700	14 700
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		31 499	22 145	53 644
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		31 499	22 145	53 644

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 155			16 155
Immobilisations incorporelles	16 155			16 155
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 249	2 605	16 854	
- Matériel de transport	19 286	1 623	14 609	6 300
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	33 536	4 228	31 463	6 300
ACTIF IMMOBILISE	49 691	4 228	31 463	22 455

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 296 558 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	15 634		15 634
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	232 824	232 824	
Autres	43 389	43 389	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 711	4 711	
Total	296 558	280 924	15 634
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - F.A.E	29 185
ETAT PDT A RECEVOIR CICE	3 121
Total	32 306

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 254 776 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	450	450		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 110	24 110		
Dettes fiscales et sociales	38 901	38 901		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	164 297	164 297		
Produits constatés d'avance	27 018	27 018		
Total	254 776	254 776		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	879			
(**) Dont envers les associés	11			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 11 Euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - F.N.P	12 000
Etat - Charges à payer	116
CLIENTS- Avoirs à Etablir	79
Total	12 195