

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 01413

Numéro SIREN : 531 646 420

Nom ou dénomination : A3F EXPERTISES

Ce dépôt a été enregistré le 21/08/2018 sous le numéro de dépôt B2018/022676

# GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE ..... TOULOUSE

## DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/022676**  
n° de gestion : **2011B01413**  
n° SIREN : **531 646 420 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 21/08/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

A3F EXPERTISES - Société par actions simplifiée  
89 route D'Espagne 31120 Portet-sur-garonne -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2017**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les événements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



2184303

# Bilan Actif

22676

Etat exprimé en euros

|                               |                                                    | 31/12/2017     |                   |                | 31/12/2016     |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                               |                                                    | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| ACTIF IMMOBILISE              | Capital souscrit non appelé ( I )                  |                |                   |                |                |
|                               | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                |                   |                |                |
|                               | Frais d'établissement                              |                |                   |                |                |
|                               | Frais de développement                             |                |                   |                |                |
|                               | Concessions brevets droits similaires              | 8 778          | 2 616             | 6 161          | 1 972          |
|                               | Fonds commercial (1)                               |                |                   |                |                |
|                               | Autres immobilisations incorporelles               |                |                   |                |                |
|                               | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|                               | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                |                   |                |                |
|                               | Terrains                                           |                |                   |                |                |
| ACTIF CIRCULANT               | Constructions                                      |                |                   |                |                |
|                               | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 1 976          | 1 167             | 809            |                |
|                               | Autres immobilisations corporelles                 | 14 860         | 11 017            | 3 843          | 3 928          |
|                               | Immobilisations en cours                           |                |                   |                |                |
|                               | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|                               | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                |                   |                |                |
|                               | Participations évaluées selon mise en équival.     |                |                   |                |                |
|                               | Autres participations                              |                |                   |                |                |
|                               | Créances rattachées à des participations           |                |                   |                |                |
|                               | Autres titres immobilisés                          |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION     | Prêts                                              |                |                   |                |                |
|                               | Autres immobilisations financières                 | 1 550          |                   | 1 550          | 1 550          |
|                               | <b>TOTAL ( II )</b>                                | <b>27 164</b>  | <b>14 800</b>     | <b>12 364</b>  | <b>7 450</b>   |
|                               | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                |                   |                |                |
|                               | Matières premières, approvisionnements             |                |                   |                |                |
|                               | En-cours de production de biens                    |                |                   |                |                |
|                               | En-cours de production de services                 |                |                   |                |                |
|                               | Produits intermédiaires et finis                   |                |                   |                |                |
|                               | Marchandises                                       |                |                   |                |                |
|                               | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION     | <b>CREANCES (3)</b>                                |                |                   |                |                |
|                               | Créances clients et comptes rattachés              | 92 386         | 3 463             | 88 923         | 68 279         |
|                               | Autres créances                                    | 5 421          |                   | 5 421          | 8 259          |
|                               | Capital souscrit appelé, non versé                 |                |                   |                |                |
|                               | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                |                   |                |                |
|                               | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 33 684         |                   | 33 684         | 24 291         |
|                               | Charges constatées d'avance                        | 2 969          |                   | 2 969          | 2 153          |
|                               | <b>TOTAL ( III )</b>                               | <b>134 460</b> | <b>3 463</b>      | <b>130 997</b> | <b>102 982</b> |
|                               | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |                |                   |                |                |
|                               | Primes de remboursement des obligations ( V )      |                |                   |                |                |
|                               | Ecarts de conversion actif ( VI )                  |                |                   |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b> |                                                    | <b>161 624</b> | <b>18 263</b>     | <b>143 361</b> | <b>110 432</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 550

1 550

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

|                                                                              |                                                                                                     |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 5 000          | 5 000          |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                |                |
|                                                                              | Réserve légale                                                                                      | 500            | 500            |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                |                |
|                                                                              | Réserves réglementées                                                                               |                |                |
|                                                                              | Autres réserves                                                                                     | 29 828         | 25 671         |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                    | 49 336         | 49 336         |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | 17 395         | 4 157          |
|                                                                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                             |                |                |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                   | <b>102 059</b> | <b>84 664</b>  |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                |                |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                               |                |                |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |                |                |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                                                                         |                |                |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                |                |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                |                |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                        |                |                |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             |                |                |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                                                               |                |                |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                |                |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                |                |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 20 524         | 8 508          |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 20 778         | 17 260         |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                |                |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                |                |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                       |                |                |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                     |                |                |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                                                             | <b>41 302</b>  | <b>25 768</b>  |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                                                                          |                |                |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>143 361</b> | <b>110 432</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                                                     | 17 394,64      | 4 157,34       |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                                                                     | 41 302         | 25 768         |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                                                     |                |                |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

| RESULTAT D'EXPLOITATION           |                                                                   | 18 418  | 2 424   |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Opéra.<br>comm.                   | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |         |         |
|                                   | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |         |         |
| PRODUITS<br>FINANCIERS            | De participations (3)                                             |         |         |
|                                   | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |         |         |
|                                   | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 8       |         |
|                                   | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |         |         |
|                                   | Différences positives de change                                   |         |         |
|                                   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |         |         |
| Total des produits financiers     |                                                                   | 8       |         |
| CHARGES<br>FINANCIERES            | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |         |         |
|                                   | Intérêts et charges assimilées (4)                                |         | 3       |
|                                   | Différences négatives de change                                   |         |         |
|                                   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |         |         |
| Total des charges financières     |                                                                   |         | 3       |
| RESULTAT FINANCIER                |                                                                   | 8       | (3)     |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS     |                                                                   | 18 426  | 2 422   |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS         | Sur opérations de gestion                                         |         | 1 811   |
|                                   | Sur opérations en capital                                         | 2 000   |         |
|                                   | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |         |         |
| Total des produits exceptionnels  |                                                                   | 2 000   | 1 811   |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES        | Sur opérations de gestion                                         | 549     | 1       |
|                                   | Sur opérations en capital                                         | 417     |         |
|                                   | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |         |         |
| Total des charges exceptionnelles |                                                                   | 965     | 1       |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL             |                                                                   | 1 035   | 1 810   |
| PARTICIPATION DES SALAIRES        |                                                                   |         |         |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES          |                                                                   | 2 066   | 74      |
| TOTAL DES PRODUITS                |                                                                   | 357 105 | 263 795 |
| TOTAL DES CHARGES                 |                                                                   | 339 711 | 259 638 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE            |                                                                   | 17 395  | 4 157   |

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) dont produits concernant les entreprises liées  
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais

## ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

| Etat exprimé en euros    |                                  | 31/12/2017 | Nombre | Val. Nominale | Montant  |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|---------------|----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 500,00 | 10,0000       | 5 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        | 0,0000        |          |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        | 0,0000        |          |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 500,00 | 10,0000       | 5 000,00 |

|  |
|--|
|  |
|--|

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2017

|                                                                |       |       |
|----------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Total des Produits à recevoir                                  |       | 4 772 |
| Autres créances clients<br><i>CLIENTS . FACTURES A ETABLIR</i> | 4 211 | 4 211 |
| Autres créances<br><i>PRODUITS A RECEVOIR</i>                  | 561   | 561   |

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                         |  | Période | Montants | 31/12/2017 |
|-----------------------------------------------|--|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |  |         | 2 969    | 2 969      |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |  |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |  |         |          |            |
| TOTAL                                         |  |         |          | 2 969      |

**A3F EXPERTISES**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 5.000 euros  
Siège social : 89 route d'Espagne  
31120 PORTET-SUR-GARONNE  
531 646 420 RCS TOULOUSE

---

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE  
DU 29 JUIN 2018**

L'an deux mille dix-huit, et le vingt-neuf juin, au siège social.

La société ELEVEN INVEST, société à responsabilité limitée au capital 300.000 euros, dont le siège social est sis 116 route d'Espagne, Bâtiment Hélios 2, boîte aux lettres 214, à TOULOUSE (31100), immatriculée sous le numéro 521 527 283 RCS TOULOUSE, représentée par Monsieur Aurélien GILMET en sa qualité de Gérant de ladite Société,

Propriétaire de la totalité des 500 actions composant le capital de la Société,

Associé unique de la Société A3F EXPERTISES,

En présence de Monsieur Aurélien GILMET, représentant de la société ELEVEN INVEST,

Après avoir constaté que Monsieur Jacques PINEL, commissaire aux comptes, dûment convoqué est absent et excusé,

**A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :**

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2017 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par le Président de la Société.

Les comptes annuels de l'exercice et le rapport de gestion ont été adressés à l'associé unique dans les délais légaux et l'inventaire a été tenu à sa disposition.

**A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :**

- Rapport de gestion du Président sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur lesdits comptes annuels ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017 et quitus au Président,
- Affectation du résultat ;
- Mention des conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce ;
- Pouvoirs pour les formalités.

## PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2017 et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils sont présentés, lesquels font apparaître un bénéfice de 17.395 euros. Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'associé unique donne quitus entier et sans réserve au Président pour l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'associé unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39- 4 du Code général des impôts.

## DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 17.395 euros au Poste « Autres réserves ».

L'associé unique, constate qu'à la suite de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017, les capitaux propres s'élèvent à un montant de 102.059 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

| Exercices  |   | Revenus éligibles à l'abattement |                           | Revenus non éligibles à l'abattement |
|------------|---|----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
|            |   | Dividendes                       | Autres revenus distribués |                                      |
| 31/12/2016 | 0 | 0                                | 0                         | 0                                    |
| 31/12/2015 | 0 | 0                                | 0                         | 0                                    |
| 31/12/2014 | 0 | 0                                | 0                         | 0                                    |

## TROISIEME DECISION

Conformément à l'article L. 223-19 du Code de commerce, l'associé unique prend acte que la société a été transformée en société par actions simplifiée en date du 22 janvier 2018 et qu'aucune convention n'est intervenue pendant l'exercice clos le 31 décembre 2017 directement ou par personne interposée entre la Société sous sa forme de société à responsabilité limitée et son gérant ou ses associés.

Conformément à l'article R. 223-16 du Code de commerce, l'associé unique prend acte que les convention suivantes, approuvées par l'assemblée des associés au cours d'exercices antérieurs, se sont poursuivies au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2017 :

- Madame DELUMEAU Virginie, gérante, rémunération brute annuelle allouée sur cet exercice au titre de ses fonctions de gérante pour un montant de 15.741 euros.

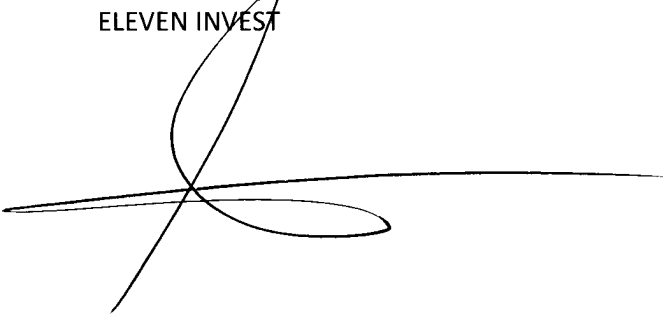
## QUATRIEME DECISION

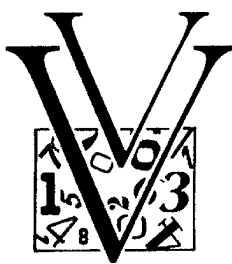
L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait de procès-verbal des présentes décisions pour accomplir toutes formalités légales.

#### **CLOTURE**

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique et répertorié sur le registre des décisions de l'associé unique.

L'associé unique  
ELEVEN INVEST

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke and a large loop, crossing itself.



Vincent Vié  
et Associés  
Expertise Comptable

# **SARL A3F EXPERTISES**

## **Comptes annuels**

**au**

**31/12/2017**

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

116, route d'Espagne  
Helios 3. BAL n° 324  
31100 TOULOUSE  
Tél. : 05 61 99 12 61  
Fax : 05 61 99 12 63  
E-mail : vincent-vie@wanadoo.fr

**Jacques PINEL**

LICENCIÉ ÈS SCIENCES ÉCONOMIQUES

EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ÉTAT  
(inscrit au Tableau de l'Ordre à Toulouse)

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
(Membre de la C<sup>a</sup> Régionale de Toulouse)

Tél. 05 61 63 95 90

Fax 05 61 62 51 33

**SARL A3F EXPERTISES**

89 Route d'Espagne  
31120 PORTET SUR GARONNE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
(Exercice clos le 31 décembre 2017)

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

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

Je n'ai pas d'observations 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 aux actionnaires 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 votre 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 ;

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|                                 |                                                    | 31/12/2017     |                   |                | 31/12/2016     |
|---------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                                 |                                                    | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| Capital souscrit non appelé (I) |                                                    |                |                   |                |                |
| ACTIF IMMOBILISE                | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                |                   |                |                |
|                                 | Frais d'établissement                              |                |                   |                |                |
|                                 | Frais de développement                             |                |                   |                |                |
|                                 | Concessions brevets droits similaires              | 8 778          | 2 616             | 6 161          | 1 972          |
|                                 | Fonds commercial (1)                               |                |                   |                |                |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles               |                |                   |                |                |
|                                 | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                |                   |                |                |
|                                 | Terrains                                           |                |                   |                |                |
|                                 | Constructions                                      |                |                   |                |                |
|                                 | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 1 976          | 1 167             | 809            |                |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                 | 14 860         | 11 017            | 3 843          | 3 928          |
|                                 | Immobilisations en cours                           |                |                   |                |                |
|                                 | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                |                   |                |                |
|                                 | Participations évaluées selon mise en équival.     |                |                   |                |                |
|                                 | Autres participations                              |                |                   |                |                |
|                                 | Créances rattachées à des participations           |                |                   |                |                |
|                                 | Autres titres immobilisés                          |                |                   |                |                |
|                                 | Prêts                                              |                |                   |                |                |
|                                 | Autres immobilisations financières                 | 1 550          |                   | 1 550          | 1 550          |
| <b>TOTAL (II)</b>               |                                                    | <b>27 164</b>  | <b>14 800</b>     | <b>12 364</b>  | <b>7 450</b>   |
| ACTIF CIRCULANT                 | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                |                   |                |                |
|                                 | Matières premières, approvisionnements             |                |                   |                |                |
|                                 | En-cours de production de biens                    |                |                   |                |                |
|                                 | En-cours de production de services                 |                |                   |                |                |
|                                 | Produits intermédiaires et finis                   |                |                   |                |                |
|                                 | Marchandises                                       |                |                   |                |                |
|                                 | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                |                   |                |                |
|                                 | <b>CREANCES (3)</b>                                |                |                   |                |                |
|                                 | Créances clients et comptes rattachés              | 92 386         | 3 463             | 88 923         | 68 279         |
|                                 | Autres créances                                    | 5 421          |                   | 5 421          | 8 259          |
| COMPTES DE REGULARISATION       | Capital souscrit appelé, non versé                 |                |                   |                |                |
|                                 | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                |                   |                |                |
|                                 | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 33 684         |                   | 33 684         | 24 291         |
|                                 | Charges constatées d'avance                        | 2 969          |                   | 2 969          | 2 153          |
|                                 | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>134 460</b> | <b>3 463</b>      | <b>130 997</b> | <b>102 982</b> |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)          |                |                   |                |                |
|                                 | Primes de remboursement des obligations (V)        |                |                   |                |                |
|                                 | Ecart de conversion actif (VI)                     |                |                   |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>     |                                                    | <b>161 624</b> | <b>18 263</b>     | <b>143 361</b> | <b>110 432</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Licencié de Sciences Économiques  
**EXPERT-COMPTABLE**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
 4, rue Thérèse de Montaugé  
 31200 TOULOUSE  
 Tél : 05 61 63 95 90 - Fax 05 61 62 51 33  
 pinel.jacques@wanadoo.fr

1 550

1 550

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

|                                       |                                                                 | France  | Exportation | 12 mois | 12 mois |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------|-------------|---------|---------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION               | Ventes de marchandises                                          |         |             |         |         |
|                                       | Production vendue (Biens)                                       |         |             |         |         |
|                                       | Production vendue (Services et Travaux)                         | 353 808 |             | 353 808 | 256 974 |
|                                       | Montant net du chiffre d'affaires                               | 353 808 |             | 353 808 | 256 974 |
|                                       |                                                                 |         |             |         |         |
|                                       | Production stockée                                              |         |             |         |         |
|                                       | Production immobilisée                                          |         |             | 228     | 500     |
|                                       | Subventions d'exploitation                                      |         |             | 1 061   | 4 500   |
|                                       | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |         |             |         | 10      |
|                                       | Autres produits                                                 |         |             |         |         |
| Total des produits d'exploitation (1) |                                                                 |         |             | 355 097 | 261 984 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                | Achats de marchandises                                          |         |             |         |         |
|                                       | Variation de stock                                              |         |             |         |         |
|                                       | Achats de matières et autres approvisionnements                 |         |             |         |         |
|                                       | Variation de stock                                              |         |             |         |         |
|                                       | Autres achats et charges externes                               |         |             | 177 760 | 141 894 |
|                                       | Impôts, taxes et versements assimilés                           |         |             | 11 658  | 9 576   |
|                                       | Salaires et traitements                                         |         |             | 106 749 | 79 786  |
|                                       | Charges sociales du personnel                                   |         |             | 32 177  | 23 566  |
|                                       | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |         |             |         |         |
|                                       | Dotations aux amortissements :                                  |         |             |         |         |
|                                       | - sur immobilisations                                           |         |             | 3 853   | 4 656   |
|                                       | - charges d'exploitation à répartir                             |         |             |         |         |
|                                       | Dotations aux dépréciations :                                   |         |             |         |         |
|                                       | - sur immobilisations                                           |         |             | 3 463   |         |
| - sur actif circulant                 |                                                                 |         |             |         |         |
| Dotations aux provisions              |                                                                 |         |             |         |         |
| Autres charges                        |                                                                 |         | 1 019       | 82      |         |
| Total des charges d'exploitation (2)  |                                                                 |         |             | 336 679 | 259 560 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION               |                                                                 |         |             | 18 418  | 2 424   |

**Jacques PINEL**  
 Licencié de Sciences Économiques  
 EXPERT-COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 4, rue Thérion de Montaugé  
 31200 TOULOUSE  
 Tél. 05 61 63 95 90 - Fax 05 61 62 51 33  
 pinel.jacques@wanadoo.fr

6

## ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **143 361** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **357 105** euros et un total **charges** de **339 711** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **17 395** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont évalués à leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une

Jacques PINEL  
Licencié de Sciences Économiques  
EXPERT-COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
4, rue Thérion de Montaube  
31200 TOULOUSE  
Tél. 05 61 31 20 95 Fax 05 61 31 31 33  
pinel.jacques@wanadoo.fr

ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

**Jacques PINEL**  
Licencié de Sciences Économiques  
EXPERT-COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
4, rue Thérion de Montaugé  
31200 TOULOUSE  
Tél. 05 61 63 95 90 - Fax 05 61 63 91 23  
pinel-jacques@wanadoo.fr

## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros                                             |                                               | 31/12/2017 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 1 550      | 1 550        |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 6 926      | 6 926        |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 85 460     | 85 460       |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      | 4 860      | 4 860        |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |            |              |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 561        | 561          |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 2 969      | 2 969        |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 102 326    | 102 326      |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                      | 31/12/2017 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 20 524     | 20 524       |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 7 730      | 7 730        |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 8 886      | 8 886        |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |            |              |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 364        | 364          |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 3 798      | 3 798        |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        |            |              |           |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 41 302     |              |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      |            |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |            |              |           |               |

Jacques PINEL  
 Licencié de Sciences Économiques  
 EXPERT-COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 4, rue Thérion de Montcaup  
 31200 TOULOUSE  
 Tél. 05 61 63 95 90 - Fax 05 61 62 51 31  
 pinel.jacques@wanadoo.fr

ANNEXE - Élément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2017

|                                                 |               |               |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |               | <b>24 453</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |               | <b>11 326</b> |
| <i>FRS, FACT NON PARVENUES</i>                  | <i>11 326</i> |               |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |               | <b>13 126</b> |
| <i>PROVISION CONGES PAYES</i>                   | <i>6 249</i>  |               |
| <i>CH SOCIALES/CPLT SALAIRE</i>                 | <i>258</i>    |               |
| <i>CHARGES SUR CONGES PAYES</i>                 | <i>2 821</i>  |               |
| <i>IMPOTS ET TAXES A PAYER</i>                  | <i>3 798</i>  |               |

**Jacques PINEL**  
 Licencié de Sciences Économiques  
 EXPERT-COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 4, rue Thérion de Montauge  
 31200 TOULOUSE  
 Tél. 05 61 63 95 90 - Fax 05 61 62 51 11  
 pinel.jacques@wanadoo.fr