

RCS : BERGERAC

Code greffe : 2401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00053

Numéro SIREN : 410 646 905

Nom ou dénomination : @COM SARLAT

Ce dépôt a été enregistré le 24/05/2018 sous le numéro de dépôt 910

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2016 12			Exercice N-1 30/06/2015 6	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	3 300	3 300				
	Fonds commercial (1)	586 929		586 929	586 929		
	Autres immobilisations incorporelles	28 803	28 546	257	441	183	41.62
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	16 697	12 385	4 312	5 881	1 568	26.67
	Constructions	30 684	25 667	5 017	5 704	688	12.06
	Installations techniques, matériel et outillage	10 106	7 659	2 448	3 862	1 414	36.62
	Autres immobilisations corporelles	311 794	200 272	111 522	137 111	25 590	18.66
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	376		376	376		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts				1 200	1 200	100.00
	Autres immobilisations financières	42 000		42 000		42 000	
Total II		1 030 689	277 829	752 860	741 504	11 356	1.53
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	406 215	54 994	351 221	287 132	64 089	22.32
	Autres créances	218 911		218 911	46 746	172 165	368.30
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	504 265		504 265	316 556	187 709	59.30
	Charges constatées d'avance (3)	33 692		33 692	45 768	12 076	26.39
	Total III	1 163 083	54 994	1 108 088	696 201	411 887	59.16
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 193 772	332 823	1 860 949	1 437 705	423 243	29.44

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

42 000

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SAS CABINET MAXIME GRENIER
Av. du Général de Gaulle
Place Flandres Dunkerque
24200 SARLAT LA CANEDA

pour l'exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de mes travaux, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 860 949 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 674 640 Euros
- Résultat net comptable,	162 741 Euros

Fait à SARLAT-LA-CANEDA
Le 01/09/2016

Jean-Luc MENCHON

Jean-Luc MENCHON

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2016 12	Exercice N-1 30/06/2015 6	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	647 908	647 908		
	Réserves				
	Réserve légale	45 398	40 398	5 000	12.38
	Réserves statutaires ou contractuelles	301 036	211 819	89 217	42.12
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	162 741	94 217	68 524	72.73
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 157 083	994 342	162 741	16.37
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	39 552	77 191	37 638	48.76
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	263 417	100 664	162 754	161.68
	Dettes fiscales et sociales	227 060	264 592	37 532	14.18
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	53 889	917	52 972	NS
	Produits constatés d'avance (1)	119 947		119 947	
	Total IV	703 866	443 364	260 502	58.76
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 860 949	1 437 705	423 243	29.44

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

688 147

403 842

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2016 12			Exercice N-1 30/06/2015 6		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 674 640		1 674 640	820 962		853 678	103.99
Chiffre d'affaires NET	1 674 640		1 674 640	820 962		853 678	103.99
Production stockée							
Production immobilisée			6 320	1 000		5 320	532.00
Subventions d'exploitation			4 492	76 689		72 196	94.14
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			49	40		10	24.12
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			1 685 501	898 691		786 811	87.55
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements				287		287	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			498 172	204 218		293 954	143.94
Impôts, taxes et versements assimilés			30 891	11 784		19 107	162.15
Salaires et traitements			617 729	303 590		314 139	103.47
Charges sociales			258 126	152 585		105 541	69.17
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			30 169	16 962		13 207	77.87
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			19 750	4 551		15 199	333.99
Dotations aux provisions							
Autres charges			862	70 761		69 899	98.78
Total des Charges d'exploitation (II)			1 455 698	764 163		691 535	90.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			229 803	134 528		95 276	70.82
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

52
35

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2016	Exercice N-1 30/06/2015	Ecart N / N-1	
	12	6	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	5	7	1	21.48
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5	7	1	21.48
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 682	1 303	379	29.09
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 682	1 303	379	29.09
2. Résultat financier (V-VI)	1 677	1 297	381	29.36
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	228 126	133 231	94 895	71.23
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	52	317	264	83.45
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	52	317	264	83.45
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35	121	86	71.14
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	35	121	86	71.14
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	18	196	179	91.02
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	65 403	39 211	26 192	66.80
Total des produits (I+III+V+VII)	1 685 559	899 014	786 545	87.49
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 522 818	804 798	718 021	89.22
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	162 741	94 217	68 524	72.73

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2016 12	% CA	Exercice N-1 30/06/2015 6	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Ventes marchandises + Production	1 674 640	100.00	820 962	100.00	853 678	103.99
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	1 674 640	100.00	820 962	100.00	853 678	103.99
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	1 674 640	100.00	820 962	100.00	853 678	103.99
- Matières premières, approvisionnements consommés			287	0.03	287	100.00
- Sous traitance directe	55 510	3.31			55 510	
Marge brute de production	1 619 130	96.69	821 249	100.03	797 881	97.15
Marge brute globale	1 619 130	96.69	821 249	100.03	797 881	97.15
- Autres achats + charges externes	442 663	26.43	204 218	24.88	238 445	116.76
Valeur ajoutée	1 176 468	70.25	617 031	75.16	559 437	90.67
+ Subventions d'exploitation	6 320	0.38	1 000	0.12	5 320	532.00
- Impôts, taxes et versements assimilés	30 891	1.84	11 784	1.44	19 107	162.15
- Salaires du personnel	617 729	36.89	303 590	36.98	314 139	103.47
- Charges sociales du personnel	235 726	14.08	147 470	17.96	88 256	59.85
- Charges de l'exploitant	22 400	1.34	5 116	0.62	17 285	337.88
Excédent brut d'exploitation	276 043	16.48	150 073	18.28	125 970	83.94
+ Autres produits de gestion courante	49		40		10	24.12
- Autres charges de gestion courante	862	0.05	70 761	8.62	69 899	98.78
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	4 492	0.27	76 689	9.34	72 196	94.14
- Dotations aux amortissements	30 169	1.80	16 962	2.07	13 207	77.87
- Dotations aux provisions	19 750	1.18	4 551	0.55	15 199	333.99
Résultat d'exploitation	229 803	13.72	134 528	16.39	95 276	70.82
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	5		7		1	21.48
- Charges financières	1 682	0.10	1 303	0.16	379	29.09
Résultat courant	228 126	13.62	133 231	16.23	94 895	71.23
+ Produits exceptionnels	52		317	0.04	264	83.45
- Charges exceptionnelles	35		121	0.01	86	71.14
Résultat exceptionnel	18		196	0.02	179	91.02
- Impôt sur les bénéfices	65 403	3.91	39 211	4.78	26 192	66.80
- Participation des salariés						
Résultat NET	162 741	9.72	94 217	11.48	68 524	72.73

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 860 948.79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 674 639.99 Euros et dégageant un bénéfice de 162 740.93 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 33 096 €. Aucun préfinancement n'a été demandé.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	619 032		
Terrains	16 697		
Installations générales agencements aménagements des constructions	30 684		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 106		
Installations générales agencements aménagements divers	143 602		725
Matériel de transport	25 230		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	142 238		
TOTAL	368 556		725
Autres participations	376		
Prêts, autres immobilisations financières			42 000
TOTAL	376		42 000
TOTAL GENERAL	987 964		42 725

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			619 032	619 032
Terrains			16 697	16 697
Installations générales agencements aménagements constr.			30 684	30 684
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			10 106	10 106
Installations générales agencements aménagements divers			144 327	144 327
Matériel de transport			25 230	25 230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			142 238	142 238
TOTAL			369 281	369 281
Autres participations			376	376
Prêts, autres immobilisations financières			42 000	42 000
TOTAL			42 376	42 376
TOTAL GENERAL			1 030 689	1 030 689

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	31 662	183		31 846
Terrains	10 817	1 568		12 385
Installations générales agencements aménagements constr.	24 979	688		25 667
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 244	1 414		7 659
Installations générales agencements aménagements divers	49 204	13 288		62 493
Matériel de transport	10 437	5 046		15 483
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	114 316	7 980		122 296
TOTAL	215 997	29 986		245 983
TOTAL GENERAL	247 660	30 169		277 829

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	183				
Terrains	1 568				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	688				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 016	398			
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 288				
Matériel de transport	5 046				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 980				
TOTAL	29 587	398			
TOTAL GENERAL	29 771	398			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	42 000	42 000	
Clients douteux ou litigieux	65 021	65 021	
Autres créances clients	341 194	341 194	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 039	2 039	
Impôts sur les bénéfices	29 026	29 026	
Taxe sur la valeur ajoutée	52 586	52 586	
Divers état et autres collectivités publiques	16 519	16 519	
Groupe et associés	100 000	100 000	
Débiteurs divers	18 741	18 741	
Charges constatées d'avance	33 692	33 692	
TOTAL	700 817	700 817	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 200		

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	31	31		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	39 521	23 803	15 719	
Fournisseurs et comptes rattachés	263 417	263 417		
Personnel et comptes rattachés	59 806	59 806		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 102	68 102		
Taxe sur la valeur ajoutée	88 418	88 418		
Autres impôts taxes et assimilés	10 734	10 734		
Autres dettes	53 889	53 889		
Produits constatés d'avance	119 947	119 947		
TOTAL	703 866	688 147	15 719	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 611			

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Les éléments d'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon des durées d'usage.

Ceux-ci correspondent généralement soit au mode linéaire, soit au mode dégressif, selon les taux habituels dans la profession. La valeur nette comptable détenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	18 839
Total	18 839

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228 433
Dettes fiscales et sociales	67 469
Autres dettes	1 850
Total	297 783

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 692
Total	33 692
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	119 947
Total	119 947

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 15
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
Informations complémentaires (CICE)	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	18
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

ALAIN LORGERON
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Porte d'Espagne
16 rue Alfred Nobel
14123 IFS
Téléphone : 02.31.35.49.56
Télécopie : 02.31.35.49.51
agecaen@wanadoo.fr
Siret 379 854 706 00056

CABINET MAXIME GRENIER

Société par Actions Simplifiée au capital de 647 908 €
Avenue du Général de Gaulle Place Flandres Dunkerque
24200 SARLAT LA CANEDA
RCS Bergerac 410 646 905

**Rapport du commissaire aux comptes sur
les comptes annuels**

Exercice clos le 30/06/2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **30/06/2016**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **CABINET MAXIME GRENIER**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués. Nous avons, dans ce cadre, apprécié la mise en œuvre des méthodes de suivi des travaux facturés d'avance et des factures à établir, telles que décrites à l'annexe comptable.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

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 documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Ifs , le 16 décembre 2016

LORGERON Alain

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Caen

16 rue A. Nobel

14123 IFS

02 31 35 49 56

agecaen@wanadoo.fr



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2016 12		Exercice N-1 30/06/2015 6	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	3 300	3 300			
	Fonds commercial (1)	586 929		586 929		
	Autres immobilisations incorporelles	28 803	28 546	257	183	41.62
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	16 697	12 385	4 312	1 568	26.67
	Constructions	30 684	25 667	5 017	688	12.06
	Installations techniques, matériel et outillage	10 106	7 659	2 448	1 414	36.62
	Autres immobilisations corporelles	311 794	200 272	111 522	25 590	18.66
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	376		376		
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés				1 200	100.00
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	42 000		42 000	42 000	
Total II		1 030 689	277 829	752 860	741 504	11 356 1.53
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	406 215	54 994	351 221	64 089	22.32
	Autres créances	218 911		218 911	172 165	368.30
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	504 265		504 265	187 709	59.30
	Charges constatées d'avance (3)	33 692		33 692	12 076	26.39
	Total III	1 163 083	54 994	1 108 088	411 887	59.16
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 193 772	332 823	1 860 949	1 437 705	423 243 29.44

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

42 000

Mission de présentation : Voir l'annexe III après Comptabilité

CABINET MAXIME GRENIER

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2016 12	Exercice N-1 30/06/2015 6	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	647 908	647 908		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	45 398	40 398	5 000	12.38
	Réserves statutaires ou contractuelles	301 036	211 819	89 217	42.12
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	162 741	94 217	68 524	72.73
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 157 083	994 342	162 741	16.37
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	39 552	77 191	37 638	48.76
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	263 417	100 664	162 754	161.68
	Dettes fiscales et sociales	227 060	264 592	37 532	14.18
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	53 869	917	52 972	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	119 947		119 947	
	Total IV	703 866	443 364	260 502	58.76
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 860 949	1 437 705	423 243	29.44

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

688 147 403 842

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2016 12			Exercice N-1 30/06/2015 6	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 674 640		1 674 640	820 962	853 678	103.99
Chiffre d'affaires NET	1 674 640		1 674 640	820 962	853 678	103.99
Production stockée						
Production immobilisée			6 320	1 000	5 320	532.00
Subventions d'exploitation			4 492	76 689	72 196	94.14
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			49	40	10	24.12
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			1 685 501	898 691	786 811	87.55
Charges d'exploitation (II)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements				287	287	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			498 172	204 218	293 954	143.94
Impôts, taxes et versements assimilés			30 891	11 784	19 107	162.15
Salaires et traitements			617 729	303 590	314 139	103.47
Charges sociales			258 126	152 585	105 541	69.17
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			30 169	16 962	13 207	77.87
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			19 750	4 551	15 199	333.99
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			862	70 761	69 899	98.78
Total des Charges d'exploitation (II)			1 455 698	764 163	691 535	90.50
I - Résultat d'exploitation (I-II)			229 803	134 528	95 276	70.82
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

52
35

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2016 12	30/06/2015 6	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	5	7	1	21.48
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5	7	1	21.48
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 682	1 303	379	29.09
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 682	1 303	379	29.09
2. Résultat financier (V-VI)	1 677	1 297	381	29.36
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	228 126	133 231	94 895	71.23
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	52	317	264	83.45
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	52	317	264	83.45
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35	121	86	71.14
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	35	121	86	71.14
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	18	196	179	91.02
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	65 403	39 211	26 192	66.80
Total des produits (I+III+V+VII)	1 685 559	899 014	786 545	87.49
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 522 918	804 798	718 021	89.22
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	162 741	94 217	68 524	72.73

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Client prod. int. concernant les entreprises liées

(4) Doux intérêts concernant les entreprises liées

Méthode de présentation : Voir l'annexe 10 d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 860 948.79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 674 639.99 Euros et dégageant un bénéfice de 162 740.93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1-1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 33 096 €. Aucun préfinancement n'a été demandé.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	619 032		
TOTAL			
Terrains	16 697		
Installations générales agencements aménagements des constructions	30 684		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 106		
Installations générales agencements aménagements divers	143 602		725
Matériel de transport	25 230		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	142 238		
TOTAL	368 556		725
Autres participations	376		
Prêts, autres immobilisations financières			42 000
TOTAL	376		42 000
TOTAL GENERAL	987 964		42 725

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			619 032	619 032
TOTAL				
Terrains			16 697	16 697
Installations générales agencements aménagements constr.			30 684	30 684
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			10 106	10 106
Installations générales agencements aménagements divers			144 327	144 327
Matériel de transport			25 230	25 230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			142 238	142 238
TOTAL			369 281	369 281
Autres participations			376	376
Prêts, autres immobilisations financières			42 000	42 000
TOTAL			42 376	42 376
TOTAL GENERAL			1 030 689	1 030 689

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	31 662	183		31 846
Terrains	10 817	1 568		12 385
Installations générales agencements aménagements constr.	24 979	688		25 667
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 244	1 414		7 659
Installations générales agencements aménagements divers	49 204	13 288		62 493
Matériel de transport	10 437	5 046		15 483
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	114 316	7 980		122 296
TOTAL	215 997	29 986		245 983
TOTAL GENERAL	247 660	30 169		277 829

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	183				
Terrains	1 568				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	688				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 016	398			
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 288				
Matériel de transport	5 046				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 980				
TOTAL	29 587	398			
TOTAL GENERAL	29 771	398			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	42 000	42 000	
Clients douteux ou litigieux	65 021	65 021	
Autres créances clients	341 194	341 194	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 039	2 039	
Impôts sur les bénéfices	29 026	29 026	
Taxe sur la valeur ajoutée	52 586	52 586	
Divers état et autres collectivités publiques	16 519	16 519	
Groupe et associés	100 000	100 000	
Débiteurs divers	18 741	18 741	
Charges constatées d'avance	33 692	33 692	
TOTAL	700 817	700 817	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 200		

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	31	31		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	39 521	23 803	15 719	
Fournisseurs et comptes rattachés	263 417	263 417		
Personnel et comptes rattachés	59 806	59 806		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 102	68 102		
Taxe sur la valeur ajoutée	88 418	88 418		
Autres impôts taxes et assimilés	10 734	10 734		
Autres dettes	53 889	53 889		
Produits constatés d'avance	119 947	119 947		
TOTAL	703 866	688 147	15 719	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 611			

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Les éléments d'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon des durées d'usage.

Ceux-ci correspondent généralement soit au mode linéaire, soit au mode dégressif, selon les taux habituels dans la profession. La valeur nette comptable détenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	18 639
Total	18 639

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228 433
Dettes fiscales et sociales	67 469
Autres dettes	1 850
Total	297 783

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 692
Total	33 692
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	119 947
Total	119 947

CABINET D'EXPERTISE-COMPTABLE MAXIME GRENIER
Société par actions simplifiée au capital de 647 908,32 euros
Siège social : Avenue du Général de Gaulle Place Frandres Dunkerque,
24200 SARLAT LA CANEDA
410646905 RCS BERGERAC

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 26 DECEMBRE 2016

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 162 740,93 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	162 740,93 euros
A la réserve légale	10 000,00 euros
Solde	----- 152 740,93 euros
Un prélèvement sur les réserves - sur le compte "autres réserves"	247 259,07 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	400 000,00 euros
A titre de dividendes Soit 9,41 euros par action	400 000,00 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 26 décembre 2016.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 400 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

