

RCS : PONTOISE Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00067 Numéro SIREN : 434 144 226 Nom ou dénomination : BRIAND DEVELOPPEMENT
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/01/2019 sous le numéro de dépôt 872

BRIAND DEVELOPPEMENT

COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2018

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	20 720	20 720			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	19 036	19 036	0	0	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	7 477 002	136 511	7 340 491	7 379 610	- 39 119
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	7 516 758	176 267	7 340 491	7 379 610	- 39 119
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	101 990		101 990	297 161	- 195 171
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				9 832	- 9 832
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	41 210		41 210		41 210
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 572		30 572	45 038	- 14 466
. Autres	3 827 686		3 827 686	2 285 940	1 541 746
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	92 624		92 624	1 817 237	-1 724 613
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	25 792		25 792	27 681	- 1 889
TOTAL (II)	4 119 873		4 119 873	4 482 889	- 363 016
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	11 636 631	176 267	11 460 364	11 862 498	- 402 134

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	384 000	384 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 000	4 000	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	38 400	38 400	
Réserves statutaires ou contractuelles	3 259 600	3 259 600	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	207 182		207 182
Résultat de l'exercice	989 303	657 182	332 121
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	251 278	236 052	15 226
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	5 133 763	4 579 233	554 530
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	511 683	680 418	- 168 735
. Découverts, concours bancaires	689	2 518	- 1 829
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	701 250		701 250
. Associés	4 890 774	6 135 490	-1 244 716
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 441	83 683	- 18 242
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	44 781	46 279	- 1 498
. Organismes sociaux	33 332	50 839	- 17 507
. Etat, impôts sur les bénéfices		63 376	- 63 376
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	72 451	49 527	22 924
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 200	1 796	4 404
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		169 339	- 169 339
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	6 326 601	7 283 265	- 956 664
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 460 364	11 862 498	- 402 134

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	902 122		902 122	897 981	4 141	0,46
Chiffres d'affaires Nets	902 122		902 122	897 981	4 141	0,46
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			21 222	4 642	16 580	357,17
Autres produits			296	6	290	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			923 640	902 629	21 011	2,33
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			513 779	510 253	3 526	0,69
Impôts, taxes et versements assimilés			10 787	4 874	5 913	121,32
Salaires et traitements			236 081	239 230	- 3 149	-1,32
Charges sociales			89 715	86 918	2 797	3,22
Dotations aux amortissements sur immobilisations				1 413	- 1 413	-100
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			25	22	3	13,64
Total des charges d'exploitation (II)			850 387	842 711	7 676	0,91
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			73 253	59 918	13 335	22,26
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			1 127 669	906 658	221 011	24,38
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			73 513	31 965	41 548	129,98
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			1 201 182	938 623	262 559	27,97
Dotations financières aux amortissements et provisions			39 119	97 392	- 58 273	-59,83
Intérêts et charges assimilées			162 958	145 565	17 393	11,95
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			202 077	242 957	- 40 880	-16,83
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			999 105	695 666	303 439	43,62
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 072 358	755 584	316 774	41,92

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	860	12 406	- 11 546	-93,07
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	860	12 406	- 11 546	-93,07
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	15 227	16 367	- 1 140	-6,97
Total des charges exceptionnelles (VIII)	15 227	16 367	- 1 140	-6,97
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-14 366	-3 961	- 10 405	262,69
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	68 689	94 441	- 25 752	-27,27
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 125 682	1 853 658	272 024	14,67
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 136 380	1 196 476	- 60 096	-5,02
RESULTAT NET	989 303	657 182	332 121	50,54
Dont Crédit-bail mobilier	65 790	65 790		0,00
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe Légale

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 11 460 363,55 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 989 302,59 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/10/2018 par les dirigeants.

Seules les informations d'importance significative sont mentionnées dans la présente annexe, conformément aux prescriptions du Plan Comptable Général.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Aucun fait majeur n'est à signaler au titre de l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe des principes généraux applicable en France, notamment :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

I – Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

II – Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais relatifs à l'acquisition des titres de participation sont immobilisés et font l'objet d'un amortissement sur une période de 5 ans.

III – Créances :

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)**IV – Comptabilisation, présentation du CICE :**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers sont de 8 860 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement,
- de prospection de nouveaux marchés,
- et de reconstitution de leur fonds de roulement.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 7 516 758 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 720			20 720
Immobilisations corporelles	26 230		7 193	19 036
Immobilisations financières	7 477 002			7 477 002
TOTAL	7 523 951		7 193	7 516 758

Amortissements et provisions d'actif = 176 267 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 720			20 720
Immobilisations corporelles	26 230		7 193	19 036
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	97 392	39 119		136 511
TOTAL	144 342	39 119	7 193	176 267

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	20 720	20 720	0	1 ans
Matériel bureau	1 276	1 276	0	de 2 à 5 ans
Mobilier	17 760	17 760	0	6 ans
TOTAL	39 756	39 756	0	

Etat des créances = 4 027 249 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	4 027 249	4 027 249	
TOTAL	4 027 249	4 027 249	

NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Produits à recevoir par postes du bilan = 143 721 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	101 990
Autres créances	36 365
Disponibilités	5 366
TOTAL	143 721

Charges constatées d'avance = 25 792 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 384 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	38400	10,00	384 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	38400	10,00	384 000

Provisions = 251 278 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	236 052	15 227			251 278
Provisions pour risques &					
TOTAL	236 052	15 227			251 278

Etat des dettes = 6 326 601 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	512 372	135 490	371 218	5 664
Dettes financières diverses	5 592 024	5 310 774	281 250	
Fournisseurs	65 441	65 441		
Dettes fiscales & sociales	156 764	156 764		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 326 601	5 668 469	652 468	5 664

Charges à payer par postes du bilan = 130 120 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 016
Emp. & dettes financières div.	60 698
Fournisseurs	24 794
Dettes fiscales & sociales	43 612
Autres dettes	
TOTAL	130 120

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	2 300
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	2 300

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			191 888	191 888
Montants de l'exercice			65 790	65 790
Sous-total			257 678	257 678

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			5 483	5 483
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total			5 483	5 483

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total			2 550	2 550

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			265 710	265 710

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
GERPAIN	962 400	97 723	100,00	5 230 496	5 230 496	1 940 582		3 556 129	465 639	384 960
A1	10 000	1 298	100,00	10 000	10 000	230 485		1 245 737	187 616	212 000
A3	8 000	1 314	100,00	147 690	147 690	687 425		814 241	41 160	59 000
A6	7 622	1 436	100,00	434 779	434 779	202 470		619 422	82 039	165 500
A7	7 622	243 977	100,00	229 389	131 997			0	-30 423	0
FARIDIS	7 622	- 133 700	99,80	387 573	387 573	238 964		948 361	213 359	212 933
SCI BRIAND VIGNY	1 524	325	99,00	297 000	297 000	76 272		132 610	63 056	61 380
A8	1 000	268	100,00	1 000	1 000	54 970		837 386	124 723	18 000
SCI DHP	900	43	96,67	461 100	461 100	105 000		160 959	46 666	0
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A :</i>										
A2	1 393 320	13 342	0,07	1 000	1 000	241		2 090 665	190 314	240
A4	1 001 000	1 276	4,00	10	10	36 971		953 736	102 446	0.90
A5	164 000	1 254	0,10	793	793	37 755		1 582 306	128 559	785

BRIAND DEVELOPPEMENT

Société par Actions Simplifiée
au capital de 384 000,00 Euros
Siège social : 18, Rue de la Croix Jacquebot

95450 VIGNY
R.C.S : 434 144 226

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE **ORDINAIRE ANNUELLE DU 21/12/2018**

Le 21/12/2018,
à 10h,

L'associé unique de la société **BRIAND DEVELOPPEMENT**, s'est réuni en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social, sur convocation du Président.

Il est établi une feuille de présence signée par l'associé unique.

CFCA, Commissaire aux Comptes, régulièrement convoqué, n'assiste pas à la réunion,
Mr Christophe SEVIN, préside la séance en qualité de Président du Conseil d'Administration

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- les justificatifs des convocations régulières de l'associé ;
- l'avis de réception et une copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes ;
- la feuille de présence
- le rapport de gestion du Président
- l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2018 ;
- le rapport général du Commissaire aux Comptes et le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- le texte des questions écrites adressées par les associés dans les conditions légales ;
- le texte des projets de résolutions.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Puis le Président rappelle que l'Assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président sur l'activité de la société et sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2018,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30/06/2018,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30/06/2018, et quitus aux administrateurs,
- Affectation des résultats,
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce,
- Approbation de ces conventions,
- Renouvellement du mandat des Commissaires aux Comptes,



- Questions diverses.

Le Président donne lecture :

- du rapport de gestion du Président,
- du rapport général du Commissaire aux Comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Le Président ouvre la discussion.

Le Président répond d'abord aux questions écrites des associés.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

Résolution n°1

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président sur l'activité de la société et les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2018 et du rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve ledit rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2018 lesquels font apparaître **un bénéfice de 989 302,59** Euros.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Résolution n°2

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **30/06/2018** faisant ressortir **un bénéfice de 989 302,59** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **207 181,93** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **1 196 484,52** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **1 196 484,52** Euros, de la façon suivante :

- A la réserve légale, pour un montant de 0,27 Euros
- Au report à nouveau pour un montant de 1 196 484,25 Euros

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Revenus éligibles à l'abattement de 40%</i>		<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
	<i>Dividendes</i>	<i>Autres revenus distribués</i>	
30.06.2017			450 000 €
30.06.2016			600 000 €
30.06.2015			450 000 €

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

ml

Résolution n°3

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées au 4 de l'article 39 du Code général des impôts.

Résolution n°4

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes, sur les conventions relevant de l'article L 227-10 et suivants du Code de Commerce, approuve les conventions dudit rapport et les conventions qui y ont mentionnées.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Résolution n°5

L'assemblée générale prenant acte de la fin des mandats des commissaires aux comptes titulaire et suppléant, respectivement la Compagnie Fiduciaire de Conseil et d'Audit (CFCA) et la Société Européenne de Commissariat aux Comptes (ECCO), et décide de nommer en tant que Commissaire aux Comptes Mr SOUFIAN MALIK Cabinet AC-FI pour une durée de six exercices, soit jusqu'au jour de l'assemblée générale qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

AC-FI a fait savoir par avance qu'il acceptait le mandat et que rien ne s'y opposait.

Résolution n°6

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de séance et par tous les associés présents.

Le Président



BRIAND DEVELOPPEMENT

S.A.S. au capital de 384 000,00 Euros
Siège social : 18, Rue de la Croix Jacquebot

95450 VIGNY
R.C.S : 434 144 226

Rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 30/06/2018

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30/06/2018 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes annuels sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles retenues pour l'exercice précédent.

L'annexe aux comptes annuels comporte toutes explications complémentaires.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Au cours de cet exercice social, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de **902 122,00** Euros contre **897 981,00** Euros au titre de l'exercice précédent.

Nos charges d'exploitation se sont élevées globalement à **850 387,07** Euros pour l'exercice, contre **842 710,84** Euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu de la structure de nos activités, les postes de charges les plus importants sont les suivants :

- Les autres achats et charges externes ressortent à **513 779,39** Euros au 30/06/2018 contre **510 253,29** Euros pour l'exercice précédent.
- Les impôts et taxes ressortent à **10 786,79** Euros au 30/06/2018 contre **4 874,44** Euros pour l'exercice précédent.
- Les salaires et traitements ressortent à **236 080,79** Euros au 30/06/2018 contre **239 229,91** Euros pour l'exercice précédent, et les charges sociales correspondantes à **89 715,24** Euros au 30/06/2018 et **86 918,07** Euros pour l'exercice précédent.
- Les dotations aux amortissements et provisions, quant à elles, ressortent à **0** Euros au 30/06/2018 contre **1 413,16** Euros pour l'exercice précédent.

Le résultat financier de l'exercice s'élève à **999 104,91** Euros, contre **695 665,63** Euros pour l'exercice précédent. Enfin, le résultat exceptionnel s'établit à **-14 366,24** Euros au 30/06/2018, contre **-3 960,68** Euros au titre de l'exercice précédent.

En conséquence, et après déduction de toutes charges, impôts, et amortissements, notre résultat net se solde par un bénéfice de **989 302,59** Euros contre un bénéfice de **657 181,93** Euros au titre du précédent exercice.

Nous ne voyons pas d'autres éléments importants à vous communiquer au titre de l'exercice écoulé.

nl

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Fusion- absorption de la société GERPAIN par notre société au 15 novembre 2018.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

La société devrait poursuivre son activité dans les conditions similaires à celles obtenues au cours de l'exercice écoulé

ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Notre société ne procède pas à des travaux de recherche et de développement.

ACTIVITES DES FILIALES

SARL A1

La société A1 a réalisé au cours de son exercice clos au 30.06.18, les résultats suivants :

Chiffre d'affaires	1 245 737€
Résultat d'exploitation.....	260 379€
Résultat financier.....	3 444€
Résultat courant av impôt.....	263 823€
Bénéfice de l'exercice.....	187 616€
Total du Bilan.....	798 607€
Montant des Capitaux propres.....	202 514€

SARL A3

La société A3 a réalisé au cours de son exercice clos au 30.06.18, les résultats suivants :

Chiffre d'affaires	814 241€
Résultat d'exploitation.....	68 364€
Résultat financier.....	-13 176€
Résultat courant av impôt.....	55 189€
Bénéfice de l'exercice.....	41 160€
Total du Bilan.....	996 026€
Montant des Capitaux propres.....	54 077€

SARL A6

La société A6 a réalisé au cours de son exercice clos au 30.06.18, les résultats suivants :

Chiffre d'affaires	619 422€
Résultat d'exploitation.....	110 440€
Résultat financier.....	2 650€
Résultat courant av impôt.....	113 090€
Bénéfice de l'exercice.....	82 039
Total du Bilan.....	510 731€
Montant des Capitaux propres.....	93 498€

M

SARL A7

La société A7 a réalisé au cours de son exercice clos au 30.06.18, les résultats suivants :

Chiffre d'affaires	0€
Résultat d'exploitation.....	419€
Résultat financier.....	2 650€
Résultat courant av impôt.....	-31 228€
Bénéfice de l'exercice.....	- 30 423€
Total du Bilan.....	113 648€
Montant des Capitaux propres.....	103 369€

SARL A8

La société A8 a réalisé au cours de son exercice clos au 30.06.18, les résultats suivants :

Chiffre d'affaires	837 386€
Résultat d'exploitation.....	186 458€
Résultat financier.....	- 5 600€
Résultat courant av impôt.....	180 858€
Bénéfice de l'exercice.....	124 723€
Total du Bilan.....	1 156 172€
Montant des Capitaux propres.....	125 991€

SNC FARIDIS

La société FARIDIS a réalisé au cours de son exercice clos au 30.06.18, les résultats suivants :

Chiffre d'affaires	948 361€
Résultat d'exploitation.....	210 162€
Résultat financier.....	- 403€
Résultat courant av impôt.....	209 759€
Bénéfice de l'exercice.....	213 359€
Total du Bilan.....	564 516€
Montant des Capitaux propres.....	90 881€

SAS GERPAIN

La société GERPAIN a réalisé au cours de son exercice clos au 30.06.18, les résultats suivants :

Chiffre d'affaires	3 556 129€
Résultat d'exploitation.....	45 934€
Résultat financier.....	418 403€
Résultat courant av impôt.....	464 337€
Bénéfice de l'exercice.....	465 639€
Total du Bilan.....	4 352 672€
Montant des Capitaux propres.....	1 526 055€

SCI BRIAND VIGNY

La SCI BRIAND VIGNY a réalisé au cours de son exercice clos au 30.06.18, les résultats suivants :

Chiffre d'affaires	132 610€
Résultat d'exploitation.....	89 767€
Résultat financier.....	- 1 183€
Résultat courant av impôt.....	88 584€
Bénéfice de l'exercice.....	63 056€
Total du Bilan.....	64 906€
Montant des Capitaux propres.....	222 997€

M

SCI DHP

La SCI DHP a réalisé au cours de son exercice clos au 31.12.17, les résultats suivants :

Chiffre d'affaires	160 959€
Résultat d'exploitation.....	95 294€
Résultat financier.....	- 14 001€
Résultat courant av impôt.....	64 814€
Bénéfice de l'exercice.....	46 666€
Total du Bilan.....	1 165 212€
Montant des Capitaux propres.....	128 704€

FILIALES ET PARTICIPATIONS

S'agissant des filiales et participations, nous vous avons présenté leur activité lors de notre exposé sur l'activité des filiales.

Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

PRISES DE PARTICIPATIONS

Pas de nouvelles prises de participations pour l'exercice écoulé.

PRISES DE CONTROLE

Nous vous rappelons que notre Société contrôle au sens de l'article L233-3 du Code de commerce les sociétés suivantes :

La SARL A1 dont elle détient 100%.
La SARL A3 dont elle détient 100%.
La SARL A6 dont elle détient 100%.
La SARL A7 dont elle détient 100%.
La SARL A8 dont elle détient 100%.
La SAS GERPAIN dont elle détient 100%.
La SNC FARIDIS dont elle détient 99.80%.
La SCI BRIAND VIGNY dont elle détient 99%.
La SCI DHP dont elle détient 96.67%.

Ces sociétés ne détiennent aucune participation dans notre société.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous présentons les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2018 ainsi que l'évolution de leurs principaux postes par rapport à l'exercice précédent.

Bilan :

A l'actif:

- Les valeurs immobilisées brutes sont de **7 516 757,80** Euros, les amortissements et provisions correspondants de **176 267,24** Euros, soit un montant net de **7 340 490,56** Euros contre un montant net pour l'exercice précédent de **7 379 609,56** Euros.
- Les stocks et en-cours de production nets ressortent à **0** Euros, contre **0** Euros pour l'exercice précédent.
- Les créances et disponibilités nettes sont de **4 094 081,49** Euros, contre **4 455 208,16** Euros pour l'exercice précédent.

Au passif:

- Les capitaux propres s'élèvent à **5 133 762,56** Euros, contre **4 579 233,33** Euros pour l'exercice antérieur.
- Les emprunts et dettes ressortent à **6 326 600,99** Euros contre **7 283 265,03** Euros l'année précédente.

Compte de résultat :

Les produits d'exploitation ressortent à **923 639,99** Euros au 30/06/2018, contre **902 628,82** Euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'établit à **73 252,92** Euros, contre **59 917,98** Euros au titre de l'exercice précédent.

Par ailleurs, une comparaison plus détaillée des charges figure au paragraphe "Activité de la Société".

Résultats - Affectation :

L'exercice clos le **30/06/2018** fait ressortir un **bénéfice** de **989 302,59** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **207 181,93** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **1 196 484,52** Euros. Nous vous proposons d'affecter ce résultat de la façon suivante :

- A la réserve légale, pour un montant de 0,27 Euros
- Au report à nouveau pour un montant de 1 196 484,25 Euros
-

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

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

<i>Dates de clôture</i>	<i>Revenus éligibles à l'abattement de 40%</i>		<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
	<i>Dividendes</i>	<i>Autres revenus distribués</i>	
30.06.2017			450 000€
30.06.2016			600 000€
30.06.2015			450 000€

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

TABLEAU DES RESULTATS

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la Société au cours de chacun des cinq derniers exercices.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons également vous présenter le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce. Votre Commissaire aux Comptes a été dûment avisé de ces conventions qu'il a décrites dans son rapport spécial.

RENOUVELLEMENT DU MANDAT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les mandats de :

CFCA, Commissaire aux Comptes titulaire,
ECCO, Commissaire aux Comptes suppléant,

arrivant à expiration lors de la présente Assemblée, nous vous proposons de nommer en tant que Commissaire aux Comptes titulaire Mr Soufian MALIK Cabinet AC-FI pour une durée de six exercices, soit pour une durée venant à expiration à l'issue de l'Assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Les comptes de la société BRIAND DEVELOPPEMENT étant certifié par CFCA, Commissaire aux Comptes, implique que nous sommes tenues de publier des informations sur les délais de paiement des fournisseurs ou des clients depuis le 01/01/2009 (art. L441-6-1, al.1).

A ce titre vous trouverez un tableau récapitulatif indiquant la décomposition à la clôture des deux derniers exercices du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance (art. D441-4).

<i>Tableau du solde des dettes fournisseurs au 30/06/2018 par date d'échéance</i>								
	<i>Moins de 30 jours</i>		<i>De 30 à 60 jours</i>		<i>Plus de 60 jours</i>		<i>Total</i>	
	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2017
*Dettes à échoir	40 648€	27 159€					40 648€	27 159€
**Dettes échues								
Montant Total TTC	40 648€	27 159€					40 648€	27 159€

* dettes dont le terme du paiement est postérieur à la clôture

** dettes dont le terme du paiement est antérieur à la clôture

<i>Tableau du solde des créances clients au 30/06/2018 par date d'échéance</i>								
	<i>Moins de 30 jours</i>		<i>De 30 à 60 jours</i>		<i>Plus de 60 jours</i>		<i>Total</i>	
	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2017
*Créances à échoir		297 161€						297 161€
**Créances échues								
Montant Total TTC		297 161€						297 161€

* créances dont le terme du paiement est postérieur à la clôture

** créances dont le terme du paiement est antérieur à la clôture

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à votre gérant, pour l'exercice écoulé.

Fait à VIGNY
Le 06/12/2018

Le Président



COMPAGNIE FIDUCIAIRE DE CONSEIL ET D'AUDIT

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES ET A LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS

36, Avenue Hoche – 75008 PARIS – Tél. : 01.49.53.91.26 – Mail : cfca@cfca-audit.fr



Société par Actions Simplifiée
BRIAND DEVELOPPEMENT

ZAE
18, Rue de la Croix Jacquebot
95450 VIGNY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Juin 2018



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'Associée Unique de la société BRIAND DEVELOPPEMENT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BRIAND DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 30 Juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les titres de participation, dont le montant net, figurant au bilan au 30 Juin 2018, s'établit à 7.340.491 Euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note II de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ✓ Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✓ Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✓ Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✓ Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- ✓ Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

PARIS, le 14 Décembre 2018

Compagnie Fiduciaire de Conseil et d'Audit "C. F. C. A."

Commissaire aux Comptes

L'Associé Responsable,



Jean-Michel LEDUC

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	20 720	20 720			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	19 036	19 036	0	0	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	7 477 002	136 511	7 340 491	7 379 610	- 39 119
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	7 516 758	176 267	7 340 491	7 379 610	- 39 119
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	101 990		101 990	297 161	- 195 171
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				9 832	- 9 832
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	41 210		41 210		41 210
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 572		30 572	45 038	- 14 466
. Autres	3 827 686		3 827 686	2 285 940	1 541 746
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	92 624		92 624	1 817 237	-1 724 613
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	25 792		25 792	27 681	- 1 889
TOTAL (II)	4 119 873		4 119 873	4 482 889	- 363 016
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	11 636 631	176 267	11 460 364	11 862 498	- 402 134

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	384 000	384 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 000	4 000	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	38 400	38 400	
Réserves statutaires ou contractuelles	3 259 600	3 259 600	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	207 182		207 182
Résultat de l'exercice	989 303	657 182	332 121
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	251 278	236 052	15 226
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	5 133 763	4 579 233	554 530
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	511 683	680 418	- 168 735
. Découverts, concours bancaires	689	2 518	- 1 829
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	701 250		701 250
. Associés	4 890 774	6 135 490	-1 244 716
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 441	83 683	- 18 242
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	44 781	46 279	- 1 498
. Organismes sociaux	33 332	50 839	- 17 507
. Etat, impôts sur les bénéfices		63 376	- 63 376
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	72 451	49 527	22 924
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 200	1 796	4 404
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		169 339	- 169 339
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	6 326 601	7 283 265	- 956 664
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 460 364	11 862 498	- 402 134

Compte de résultat

Présenté en Euros

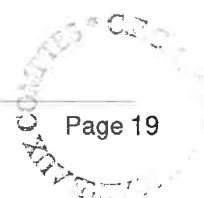
	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	902 122		902 122	897 981	4 141	0,46
Chiffres d'affaires Nets	902 122		902 122	897 981	4 141	0,46
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			21 222	4 642	16 580	357,17
Autres produits			296	6	290	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			923 640	902 629	21 011	2,33
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			513 779	510 253	3 526	0,69
Impôts, taxes et versements assimilés			10 787	4 874	5 913	121,32
Salaires et traitements			236 081	239 230	- 3 149	-1,32
Charges sociales			89 715	86 918	2 797	3,22
Dotations aux amortissements sur immobilisations				1 413	- 1 413	-100
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			25	22	3	13,64
Total des charges d'exploitation (II)			850 387	842 711	7 676	0,91
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			73 253	59 918	13 335	22,26
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			1 127 669	906 658	221 011	24,38
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			73 513	31 965	41 548	129,98
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			1 201 182	938 623	262 559	27,97
Dotations financières aux amortissements et provisions			39 119	97 392	- 58 273	-59,83
Intérêts et charges assimilées			162 958	145 565	17 393	11,95
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			202 077	242 957	- 40 880	-16,83
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			999 105	695 666	303 439	43,62
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 072 358	755 584	316 774	41,92

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	860	12 406	- 11 546	-93,07
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	860	12 406	- 11 546	-93,07
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	15 227	16 367	- 1 140	-6,97
Total des charges exceptionnelles (VIII)	15 227	16 367	- 1 140	-6,97
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-14 366	-3 961	- 10 405	262,69
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	68 689	94 441	- 25 752	-27,27
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 125 682	1 853 658	272 024	14,67
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 136 380	1 196 476	- 60 096	-5,02
RESULTAT NET	989 303	657 182	332 121	50,54
Dont Crédit-bail mobilier	65 790	65 790		0,00
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe Légale



PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 11 460 363,55 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 989 302,59 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/10/2018 par les dirigeants.

Seules les informations d'importance significative sont mentionnées dans la présente annexe, conformément aux prescriptions du Plan Comptable Général.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Aucun fait majeur n'est à signaler au titre de l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe des principes généraux applicable en France, notamment :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

I – Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

II – Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais relatifs à l'acquisition des titres de participation sont immobilisés et font l'objet d'un amortissement sur une période de 5 ans.

III – Créances :

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)**IV – Comptabilisation, présentation du CICE :**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers sont de 8 860 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement,
- de prospection de nouveaux marchés,
- et de reconstitution de leur fonds de roulement.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 7 516 758 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 720			20 720
Immobilisations corporelles	26 230		7 193	19 036
Immobilisations financières	7 477 002			7 477 002
TOTAL	7 523 951		7 193	7 516 758

Amortissements et provisions d'actif = 176 267 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 720			20 720
Immobilisations corporelles	26 230		7 193	19 036
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	97 392	39 119		136 511
TOTAL	144 342	39 119	7 193	176 267

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	20 720	20 720	0	1 ans
Matériel bureau	1 276	1 276	0	de 2 à 5 ans
Mobilier	17 760	17 760	0	6 ans
TOTAL	39 756	39 756	0	

Etat des créances = 4 027 249 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	4 027 249	4 027 249	
TOTAL	4 027 249	4 027 249	

NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Produits à recevoir par postes du bilan = 143 721 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	101 990
Autres créances	36 365
Disponibilités	5 366
TOTAL	143 721

Charges constatées d'avance = 25 792 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 384 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	38400	10,00	384 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	38400	10,00	384 000

Provisions = 251 278 €

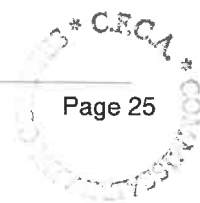
Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	236 052	15 227			251 278
Provisions pour risques &					
TOTAL	236 052	15 227			251 278

Etat des dettes = 6 326 601 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	512 372	135 490	371 218	5 664
Dettes financières diverses	5 592 024	5 310 774	281 250	
Fournisseurs	65 441	65 441		
Dettes fiscales & sociales	156 764	156 764		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 326 601	5 668 469	652 468	5 664

Charges à payer par postes du bilan = 130 120 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 016
Emp. & dettes financières div.	60 698
Fournisseurs	24 794
Dettes fiscales & sociales	43 612
Autres dettes	
TOTAL	130 120



AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	2 300
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	2 300

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL
--

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			191 888	191 888
Montants de l'exercice			65 790	65 790
Sous-total			257 678	257 678

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			5 483	5 483
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total			5 483	5 483

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total			2 550	2 550

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			265 710	265 710

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
GERPAIN	962 400	97 723	100,00	5 230 496	5 230 496	1 940 582		3 556 129	465 639	384 960
A1	10 000	1 298	100,00	10 000	10 000	230 485		1 245 737	187 616	212 000
A3	8 000	1 314	100,00	147 690	147 690	687 425		814 241	41 160	59 000
A6	7 622	1 436	100,00	434 779	434 779	202 470		619 422	82 039	165 500
A7	7 622	243 977	100,00	229 389	131 997			0	-30 423	0
FARIDIS	7 622	- 133 700	99,80	387 573	387 573	238 964		948 361	213 359	212 933
SCI BRIAND VIGNY	1 524	325	99,00	297 000	297 000	76 272		132 610	63 056	61 380
A8	1 000	268	100,00	1 000	1 000	54 970		837 386	124 723	18 000
SCI DHP	900	43	96,67	461 100	461 100	105 000		160 959	46 666	0
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A :</i>										
A2	1 393 320	13 342	0,07	1 000	1 000	241		2 090 665	190 314	240
A4	1 001 000	1 276	4,00	10	10	36 971		953 736	102 446	0,90
A5	164 000	1 254	0,10	793	793	37 755		1 582 306	128 559	785

