Christian Rouge & Associés
Commissaire aux comptes

Rapports du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2018

ACSEL CONSEIL ELEVAGE
LES SOUDANIERES
01250 CEYZERIAT

SIRET N° 307 625 749 00014

ASSEMBLEE GENERALE
DU 7 DECEMBRE 2018

Christian Rouge & Associés
Commissaire aux comptes

ACSEL CONSEIL ELEVAGE

LES SOUDANIERES
01250 CEYZERIAT

SIRET N° 307 625 749 00014

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 juin 2018

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ACSEL Conseil Elevage, 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 l'association à la fin de cet exercice.

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon
49 bis, rue Professeur Rochaix – 69003 LYON
Tél. 04 72 68 94 15 - Fax 04 72 68 94 16
SARL au capital de 40 000 € - RCS LYON 484 777 099 - NAF 6920Z - TVA FR 27 484 777 099

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 1er 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 appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Les principes comptables définis par la législation comptable, et visés au chapitre « REGLES ET METHODES COMPTABLES » de l'annexe aux états financiers, ont été normalement appliqués,

- Les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que la présentation d'ensemble de ces comptes, sont conformes aux dits principes comptables.

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 adhérents

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 Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents 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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Lyon
Le 22 novembre 2018

Le Commissaire aux Comptes
Christian ROUGE & Associés
Valérie BERLIOZ
Commissaire aux Comptes

BILAN

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amortissements*	*30/06/2018*	*30/06/2017*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	13 277	13 277		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	219 290	184 568	34 722	42 495
Autres immobilisations corporelles	597 070	458 662	138 408	139 695
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	79 144		79 144	79 306
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 352		1 352	1 352
ACTIF IMMOBILISE	**910 133**	**656 506**	**253 627**	**262 849**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	35 954		35 954	32 438
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 217 934	69 321	2 148 613	2 249 281
Autres créances	213 544		213 544	329 637
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 062 981		1 062 981	1 020 901
(dont actions propres :)				
Disponibilités	501 734		501 734	417 982
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	57 465		57 465	46 324
ACTIF CIRCULANT	**4 089 611**	**69 321**	**4 020 290**	**4 096 564**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 999 744**	**725 827**	**4 273 917**	**4 359 412**

BILAN PASSIF

Rubriques	*30/06/2018*	*30/06/2017*
Capital social ou individuel (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	26 145	26 145
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 153 503	1 148 988
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**10 571**	**4 515**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**1 190 219**	**1 179 648**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		367
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 794	367 642
Dettes fiscales et sociales	765 630	739 849
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	97 890	152 604
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 948 384	1 919 303
DETTES	**3 083 698**	**3 179 764**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**4 273 917**	**4 359 412**

Résultat de l'exercice en centimes **10 571,44**

Total du bilan en centimes 4 273 917,12

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*30/06/2018*	*30/06/2017*
Ventes de marchandises	3 247		3 247	2 293
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 872 164		2 872 164	2 810 753
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 875 410**		**2 875 410**	**2 813 046**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			259 775	222 612
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			107 391	112 272
Autres produits			3	478
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 242 579**	**3 148 408**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			74 540	66 797
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(3 515)	23 991
Autres achats et charges externes			1 452 742	1 398 947
Impôts, taxes et versements assimilés			55 568	57 791
Salaires et traitements			1 153 190	1 105 402
Charges sociales			368 887	347 047
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			88 915	89 338
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			25 056	54 619
Dotations aux provisions				
Autres charges			15 004	12 700
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 230 386**	**3 156 632**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**12 193**	**(8 224)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			272	256
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			21 160	16 492
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**21 432**	**16 748**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			36 780	36 912
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**36 780**	**36 912**
RESULTAT FINANCIER			**(15 348)**	**(20 164)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**(3 155)**	**(28 388)**

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*30/06/2018*	*30/06/2017*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25 208	21 086
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 067	16 033
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		3 819
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**34 275**	**40 938**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 188	551
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 360	7 484
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**20 549**	**8 035**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**13 726**	**32 904**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**3 298 286**	**3 206 094**
TOTAL DES CHARGES	**3 287 714**	**3 201 579**
BENEFICE OU PERTE	**10 571**	**4 515**

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice social clos le 30/06/2018 a une durée de 12 mois. Le résultat net est de 10 571,44 €.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES & CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Ces éléments d'actif immobilisé n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation.

Conformément aux nouvelles dispositions des nouvelles règles relatives aux actifs (Règlement ANC 2014-03), les immobilisations pouvant être amorties par composants ont été étudiées. Toutefois, cette méthode n' a pas été appliquée du fait d'une incidence non significative.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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.

STOCKS

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

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

DISPONIBILITES

Les valeurs disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale. Un état de rapprochement justifie le solde.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSIONS, COMPLEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITES ASSIMILEES

Les engagements pris sont ceux définis par la convention collective en matière d'indemnité de départ à la retraite et représente un montant de 116 047 €.

CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

Le CICE (Crédit Impôt Compétitivité Emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 77 173 €. Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel. Au bilan, il a été imputé en Créances sur l'Etat. Ce "produit" correspond au crédit d'impot dont le remboursement va être demandé.
Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'année civile précédent la date de fin de l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS

INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**13 277**		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	209 433		9 857
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport	527 551		56 866
Matériel de bureau, informatique, mobilier	42 005		11 292
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**778 988**		**78 015**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	79 306		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 352		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**80 658**		
TOTAL GENERAL	**872 923**		**78 015**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			**13 277**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn.,matériel et outillages industriels			219 290	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		40 644	543 773	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			53 297	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**40 644**	**816 360**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		162	79 144	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 352	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**162**	**80 496**	
TOTAL GENERAL		**40 806**	**910 133**	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**13 277**			**13 277**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	166 938	17 630		184 568
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	395 438	61 442	38 284	418 597
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 422	5 643		40 065
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**596 798**	**84 715**	**38 284**	**643 229**
TOTAL GENERAL	**610 075**	**84 715**	**38 284**	**656 506**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	*Dotations*			*Reprises*			*Mouvements amortissements fin exercice*
	Différentiel de durée	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	*Différentiel de durée*	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	*Début d'exercice*	*Augmentations*	*Dotations*	*Fin d'exercice*
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	129 659	25 056	85 395	69 321
DEPRECIATIONS	**129 659**	**25 056**	**85 395**	**69 321**
TOTAL GENERAL	**129 659**	**25 056**	**85 395**	**69 321**
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		25 056	85 395	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'un an*
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 352		1 352
Clients douteux ou litigieux	51 392	51 392	
Autres créances clients	2 166 542	2 166 542	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 112	2 112	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	77 173	77 173	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	41 306	41 306	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	82 913	82 913	
Débiteurs divers	10 040	10 040	
Charges constatées d'avance	57 465	57 465	
TOTAL GENERAL	**2 490 295**	**2 488 943**	**1 352**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an,-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	271 794	271 794		
Personnel et comptes rattachés	127 060	127 060		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	170 478	170 478		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	466 701	466 701		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 390	1 390		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	16 878	16 878		
Autres dettes	81 012	81 012		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 948 384	1 948 384		
TOTAL GENERAL	**3 083 698**	**3 083 698**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	30/06/2018
PRODUITS A RECEVOIR	69 378,77
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	58 107,96
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	58 107,96
AUTRES CREANCES	2 034,91
468700 PRODUITS A RECEVOIR	2 034,91
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS	9 235,90
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	9 235,90

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	69 378,77

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	30/06/2018
CHARGES A PAYER	375 094,73
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	110 511,53
408100 FRS FACT.NON PARVENUES	110 511,53
AUTRES DETTES	60 750,45
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	60 750,45
DETTES FISCALES ET SOCIALES	203 832,75
428200 CHGES A PAYER CONGES PAYES	85 096,46
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	41 964,00
438200 CHARGES SOC./CONGES A PAYER	36 768,20
438600 ORG.SOCIAUX CHGES A PAYER	38 614,09
448600 ETAT CHARGES A PAYER	1 390,00

TOTAL DES CHARGES A PAYER	375 094,73

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	30/06/2018
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	57 465,24
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	57 465,24
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	57 465,24

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(1 948 383,76)
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(1 948 383,76)
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(1 948 383,76)

TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(1 890 918,52)

RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Date d'arrêté *Durée de l'exercice (mois)*	*30/06/2018* *12*	*30/06/2017* *12*	*30/06/2016* *12*	*30/06/2015* *12*	*30/06/2014* *12*
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Nombre d'actions					
Nombre maximum d'actions à créer					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 875 410	2 813 046	2 997 901	2 017 111	1 938 318
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	39 148	57 252	158 660	108 716	82 480
Dot. Amortissements et provisions	28 577	52 737	178 199	84 067	59 688
Résultat net	10 571	4 515	(19 538)	24 649	22 792
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, Résultat après impôt, participation					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	45	44	49	33	31
Masse salariale	1 153 190	1 105 402	1 213 328	804 791	780 600
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	368 887	347 047	390 589	254 629	263 421

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS

Nature des charges	*Montant*	*Imputation au compte*
Régul fournisseurs & clients	10 355	672000
Régul provisions exercices antérieurs	7 384	672000
TOTAL	**17 738**	

Nature des produits	*Montant*	*Imputation au compte*
Régul fournisseurs & clients	26	772000
Regul provisions exercices antérieurs	17 195	772000
Régul organismes sociaux	4 302	772000
TOTAL	**21 523**	

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	*Montant*	*Imputation au compte*
Fournisseurs/Clients		671000
Antérieurs	17 738	672000
Amendes	450	670013
Vnc actifs cédés	2 360	675200
TOTAL	**20 549**	

Nature des produits	*Montant*	*Imputation au compte*
Fournisseurs/Clients	3 685	771000
Anterieurs	21 523	772000
Cessions actifs	9 067	775200
Reprise sur provisions		787500
TOTAL	**34 275**	