

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00402

Numéro SIREN : 482 614 799

Nom ou dénomination : LOJELIS

Ce dépôt a été enregistré le 04/01/2019 sous le numéro de dépôt 89

Désignation de l'entreprise : LOJELIS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 10 RUE PIERRE POISSON 63400 CHAMALIERES Durée de l'exercice précédent* 18

Numéro SIRET* 4 8 2 6 1 4 7 9 9 0 0 0 5 4 Néant *

				Exercice N clos le <u>30 06 2018</u>		N-1 <u>30 06 2017</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	994	994		
	Fonds commercial (1)	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	488 890	488 890	224 994	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	91 099	31 959	59 140	60 189
Immobilisations en cours	AV	AW					
Avances et acomptes	AX	AY					
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
Autres participations	CU	CV	7 160		7 160	7 160	
Créances rattachées à des participations	BB	BC					
Autres titres immobilisés	BD	BE					
Prêts	BF	BG					
Autres immobilisations financières*	BH	BI	29 380		29 380	17 250	
TOTAL (II)	BJ	617 523	32 953	584 570	309 593		
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
	En cours de production de biens	BN	BO				
	En cours de production de services	BP	BQ	14 649		14 649	24 600
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	5 858		5 858	8 514
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 335 009	32 334	2 302 675	1 251 988
	Autres créances (3)	BZ	CA	329 387		329 387	318 998
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	3 030		3 030	3 030
	Disponibilités	CF	CG	837 851		837 851	415 320
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	17 863		17 863	14 249
	TOTAL (III)	CJ	CK	3 543 647	32 334	3 511 313	2 036 699
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 161 170	65 287	4 095 883		2 346 292	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	29 380	(3) Part à plus d'un an :	CR

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : LOJELIS

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Table with columns: Description, Exercice N, Exercice N-1. Rows include Capital social, Réserves, Dettes, and Total Général.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : <u>LOJELIS</u>		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	}	biens*	FD		FE		FF	
			services*	FG	6 847 054	FH	164 550	FI	7 011 604
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 847 054	FK	164 550	FL	7 011 604	6 513 277	
	Production stockée*					FM	(9 951)	(35 400)	
	Production immobilisée*					FN	263 896	224 994	
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	55 103	98 606	
	Autres produits (1) (11)					FQ	362	464	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	7 321 014	6 801 940
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 544 659	1 281 709	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	139 039	124 388	
	Salaires et traitements*					FY	3 842 637	3 753 067	
	Charges sociales (10)					FZ	1 645 783	1 554 405	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	}	- dotations aux amortissements*			GA	15 265	3 966
				- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		31 387
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	21 600		
	Autres charges (12)					GE	9 182	9 823	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	7 218 165	6 758 746	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	102 848	43 195	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					(III) GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					(IV) GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		1	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP		1	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10 973	19 555	
	Différences négatives de change					GS	528		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	11 501	19 555	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(11 501)	(19 554)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	91 347	23 640	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>LOJELIS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	17 183		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 244	1 085	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	20 427	1 085	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 824	6 005	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 003	5 813	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		287	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 827	12 104	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	15 600	(11 019)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(86 566)	(41 541)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 341 441	6 803 026	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 147 928	6 748 864	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	193 513	54 162	
RENNVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	17 183	
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP	9 190	6 960
		- Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	1 824		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	46 971	26 457	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 872	5 504	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cession des éléments d'actifs		3 003	3 003		
Quote part de subvention virée au CR			241		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs		
Charges et Produits sur ex. antérieurs		1 824	17 183		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 095 884.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 011 604.23 Euros et dégageant un bénéfice de 193 513.00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une provision pour risque a été constatée dans les comptes au 30 juin 2018 pour le montant complémentaire réclamé par la caisse retraite des salariés. En effet, les sommes dues au titre de l'année 2016 constatées au bilan 2016 (du 01/01/2016 au 30/06/2017) représentent un montant de 88,6 K€, or la caisse retraite réclame 110,2 K€.

En l'absence de détail du calcul et de reconstitution des bases à ce jour, nous avons donc provisionné le supplément soit 21,6 K€.

- 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 2016.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			263 896
TOTAL	225 988		
Installations générales agencements aménagements divers	18 622		9 329
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	61 437		8 390
TOTAL	80 059		17 719
Autres participations	7 160		
Prêts, autres immobilisations financières	17 250		12 380
TOTAL	24 410		12 380
TOTAL GENERAL	330 456		293 995

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			489 884	489 884
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers			27 951	27 951
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 679	63 148	63 148
TOTAL		6 679	91 099	91 099
Autres participations			7 160	7 160
Prêts, autres immobilisations financières		250	29 380	29 380
TOTAL		250	36 540	36 540
TOTAL GENERAL		6 929	617 522	617 522

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				994
TOTAL	994			994
Installations générales agencements aménagements divers	1 068	1 963		3 031
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 803	20 914	10 788	28 929
TOTAL	19 870	22 877	10 788	31 959
TOTAL GENERAL	20 864	22 877	10 788	32 953

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 963				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 914				
TOTAL	22 877				
TOTAL GENERAL	22 877				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		21 600			21 600
TOTAL		21 600			21 600

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	38 431		6 098		32 334
Autres provisions pour dépréciation	2 034		2 034		
TOTAL	40 466		8 132		32 334
TOTAL GENERAL	40 466	21 600	8 132		53 934
Dont dotations et reprises d'exploitation		21 600	8 132		

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	29 380	29 380	
Clients douteux ou litigieux	38 772	38 772	
Autres créances clients	2 296 237	2 296 237	
Personnel et comptes rattachés	8 328	8 328	
Impôts sur les bénéfices	167 606	167 606	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 191	45 191	
Divers état et autres collectivités publiques	105 822	105 822	
Débiteurs divers	2 440	2 440	
Charges constatées d'avance	17 863	17 863	
TOTAL	2 711 639	2 711 639	

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 plus de 1 an à l'origine	102 153	49 653	52 500	
Emprunts et dettes financières divers	249 786	87 858	161 928	
Fournisseurs et comptes rattachés	370 737	370 737		
Personnel et comptes rattachés	673 955	673 955		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	514 513	514 513		
Taxe sur la valeur ajoutée	434 849	434 849		
Autres impôts taxes et assimilés	84 428	84 428		
Groupe et associés	3 239	3 239		
Autres dettes	1 362 801	1 362 801		
TOTAL	3 796 461	3 582 033	214 428	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	142 764			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	150 572			

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000	16 388			16 388

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	156 791
Autres créances	113 710
Total	270 501

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	892
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 863
Dettes fiscales et sociales	595 038
Autres dettes	60 048
Total	764 840

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 863
Total	17 863

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Production vendue de services	7 011 604
Total	7 011 604

Répartition par secteur géographique	Montant
France	6 847 054
Export/UE	164 550
Total	7 011 604

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				5 076	5 076
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				4 082	4 082
- exercice				8 975	8 975
Total				13 057	13 057
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				13 154	13 154
- entre 1 et 5 ans				17 945	17 945
Total				31 099	31 099
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				151	151
- entre 1 et 5 ans				303	303
Total				455	455

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
50 à 54 ans	11 à 20 ans	15 700
45 à 49 ans	20 à 25 ans	
40 à 44 ans	25 à 29 ans	12 405
35 à 39 ans	30 à 35 ans	27 356
30 à 34 ans	plus de 35 ans	11 580
Engagement total		67 041

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 2%
- taux d'actualisation 1.04

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		67 041	

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - LOJELIS US - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A			80.00		7 160					

LOJELIS

Société par actions simplifiée au capital de 163 880 euros
Siège social : 10, rue Pierre Poisson - 63400 CHAMALIERES
482 614 799 RCS CLERMONT FERRAND

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 DECEMBRE 2018

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 193 513,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	193 513 euros
Absorption des pertes antérieures	-85 989 euros

Le solde	107 524 euros
A la réserve légale	5 376 euros

Le solde	102 148 euros

En totalité au compte « autres réserves », s'élevant ainsi à 102 148 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 décembre 2018

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

**Certifié conforme
Pour la Société LOJELIS HOLDING
Présidente
Sylvain JOURDY**



LOJELIS

10 rue Pierre Poisson
63400 CHAMALIERES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2018**

Exemplaire Greffe

LOJELIS

**10 rue Pierre Poisson
63400 CHAMALIERES**

SAS au capital de 163 880 euros

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

Aux associés,

I. 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 LOJELIS relatifs à l'exercice clos 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.

II. 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.

III. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la valorisation des frais de recherche.

IV. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués

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

V. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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 président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

VI. RESPONSABILITES 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.

VII. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Clermont-Ferrand, le 6 décembre 2018

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT



Evelyne SERIN-CABEAU
Associée

ANNEXE – Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 18	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	994	994				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	488 890		488 890	224 994	263 896	117.29
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	91 099	31 959	59 140	60 189	-1 049	-1.74
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations			7 160	7 160			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	29 380		29 380	17 250	12 130	70.32	
Total II	617 523	32 953	584 570	309 593	274 977	88.82	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	14 649		14 649	24 600	-9 951	-40.45
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 858		5 858	8 514	-2 656	-31.20
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 335 009	32 334	2 302 675	1 251 988	1 050 687	83.92
	Autres créances	329 387		329 387	318 998	10 389	3.26
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	3 030		3 030	3 030			
Disponibilités	837 851		837 851	415 320	422 531	101.74	
Charges constatées d'avance (3)	17 863		17 863	14 249	3 614	25.36	
Total III	3 543 647	32 334	3 511 313	2 036 699	1 474 614	72.40	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 161 170	65 287	4 095 883	2 346 292	1 749 591	74.57	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an 29 380

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2018 12	30/06/2017 18	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 163 880)	163 880	163 880		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 026	4 026		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	2 393	2 393		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	- 85 989	- 140 151	54 162	38.65
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	193 513	54 162	139 351	257.29
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	277 823	84 310	193 513	229.53	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	21 600		21 600	
	Total III	21 600		21 600	
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	102 153	167 995	- 65 842	- 39.19
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	253 025	329 362	- 76 337	- 23.18
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	370 737	178 958	191 779	107.16
	Dettes fiscales et sociales	1 707 745	1 224 493	483 252	39.47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	1 362 801	360 931	1 001 870	277.58	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		241	- 241	- 100.00
	Total IV	3 796 461	2 261 980	1 534 481	67.84
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL ((I+II+III+IV+V))	4 095 884	2 346 290	1 749 594	74.57	

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

3 582 033

2 119 216

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 18	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 847 054	164 550	7 011 604	6 513 277	498 327	7.65
Chiffre d'affaires NET	6 847 054	164 550	7 011 604	6 513 277	498 327	7.65
Production stockée			-9 951	-35 400	25 449	71.89
Production immobilisée			263 896	224 994	38 902	17.29
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			55 103	98 606	-43 503	-44.12
Autres produits			362	464	-102	-21.99
Total des Produits d'exploitation (I)			7 321 014	6 801 940	519 074	7.63
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 544 659	1 281 709	262 951	20.52
Impôts, taxes et versements assimilés			139 039	124 388	14 651	11.78
Salaires et traitements			3 842 637	3 753 067	89 570	2.39
Charges sociales			1 645 783	1 554 405	91 378	5.88
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 265	3 966	11 298	284.87
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				31 387	-31 387	100.00
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			21 600		21 600	
Autres charges			9 182	9 823	-641	-6.53
Total des Charges d'exploitation (II)			7 218 165	6 758 746	459 420	6.80
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			102 848	43 195	59 654	138.10
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

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

17 183
1 824

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2018	12	30/06/2017	18
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V			1	100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	10 973		19 555	- 8 582 - 43.89
Différences négatives de change	528		528	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	11 501		19 555	- 8 054 - 41.19
2. Résultat financier (V-VI)	- 11 501		- 19 554	8 053 41.18
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	91 347		23 640	67 707 286.40
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 183			17 183
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 244		1 085	2 159 198.96
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	20 427		1 085	19 342 NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 824		6 005	- 4 181 - 69.62
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 003		5 813	- 2 810 - 48.34
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			287	- 287 100.00
Total VIII	4 827		12 104	7 277 - 60.12
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	15 600		- 11 019	26 619 241.57
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	- 86 566		- 41 541	- 45 025 108.39
Total des produits (I+III+V+VII)	7 341 441		6 803 026	538 414 7.91
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 147 928		6 748 864	399 063 - 5.91
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	193 513		54 162	139 351 257.29

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 9 190 6 960

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 095 884.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 011 604.23 Euros et dégageant un bénéfice de 193 513.00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une provision pour risque a été constatée dans les comptes au 30 juin 2018 pour le montant complémentaire réclamé par la caisse retraite des salariés. En effet, les sommes dues au titre de l'année 2016 constatées au bilan 2016 (du 01/01/2016 au 30/06/2017) représentent un montant de 88,6 K€, or la caisse retraite réclame 110,2 K€.

En l'absence de détail du calcul et de reconstitution des bases à ce jour, nous avons donc provisionné le supplément soit 21,6 K€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT

Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

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 2016.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Valorisation des frais de recherche (Immobilisations incorporelles en cours) : 264 K€

Ils tiennent compte des frais directs et du coût horaire des intervenants. Les achats de fournitures sont valorisés au prix d'achat facturé par le fournisseur et le temps passé est valorisé au nombre d'heures relevées ou estimées multiplié par le taux horaire moyen annuel chargé des cotisations patronales.

Les projets activés sur l'exercice concernent le développement de logiciels médicaux.

La période d'incorporation des couts n'étant pas achevée, les frais de recherche ont été

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

constatés en immobilisations incorporelles en cours.

Montant et nature des crédits d'impôts :

- Crédit impôt innovation: 68 458€
- Crédit d'impôt mécénat: 8 700€
- Crédit impôt famille: 9 408€

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	225 988		263 896
Installations générales agencements aménagements divers	18 622		9 329
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	61 437		8 390
TOTAL	80 059		17 719
Autres participations	7 160		
Prêts, autres immobilisations financières	17 250		12 380
TOTAL	24 410		12 380
TOTAL GENERAL	330 456		293 995

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			489 884	489 884
Installations générales agencements aménagements divers			27 951	27 951
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 679	63 148	63 148
TOTAL		6 679	91 099	91 099
Autres participations			7 160	7 160
Prêts, autres immobilisations financières		250	29 380	29 380
TOTAL		250	36 540	36 540
TOTAL GENERAL		6 929	617 522	617 522

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	994			994
Installations générales agencements aménagements divers	1 068	1 963		3 031
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 803	20 914	10 788	28 929
TOTAL	19 870	22 877	10 788	31 959
TOTAL GENERAL	20 864	22 877	10 788	32 953

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 963				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 914				
TOTAL	22 877				
TOTAL GENERAL	22 877				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		21 600			21 600
TOTAL		21 600			21 600

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	38 431		6 098		32 334
Autres provisions pour dépréciation	2 034		2 034		
TOTAL	40 466		8 132		32 334
TOTAL GENERAL	40 466	21 600	8 132		53 934
Dont dotations et reprises d'exploitation		21 600	8 132		

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

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	29 380	29 380	
Clients douteux ou litigieux	38 772	38 772	
Autres créances clients	2 296 237	2 296 237	
Personnel et comptes rattachés	8 328	8 328	
Impôts sur les bénéfices	167 606	167 606	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 191	45 191	
Divers état et autres collectivités publiques	105 822	105 822	
Débiteurs divers	2 440	2 440	
Charges constatées d'avance	17 863	17 863	
TOTAL	2 711 639	2 711 639	

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 plus de 1 an à l'origine	102 153	49 653	52 500	
Emprunts et dettes financières divers	249 786	87 858	161 928	
Fournisseurs et comptes rattachés	370 737	370 737		
Personnel et comptes rattachés	673 955	673 955		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	514 513	514 513		
Taxe sur la valeur ajoutée	434 849	434 849		
Autres impôts taxes et assimilés	84 428	84 428		
Groupe et associés	3 239	3 239		
Autres dettes	1 362 801	1 362 801		
TOTAL	3 796 461	3 582 033	214 428	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	142 764			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	150 572			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000	16 388			16 388

sarl VISAS 4 COMMISSAIRE
Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	156 791
Autres créances	113 710
Total	270 501

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	892
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 863
Dettes fiscales et sociales	595 038
Autres dettes	60 048
Total	764 840

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 863
Total	17 863

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Production vendue de services	7 011 604
Total	7 011 604

Répartition par secteur géographique	Montant
France	6 847 054
Export/UE	164 550
Total	7 011 604

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

- Emprunt de 75K€ auprès du CA : Garantie OSEO pour une quotité de 30% et limité à 22 500€ + nantissement du fonds de commerce de conseil ingénierie Informatique.
- Emprunt de 75K€ auprès de la SG : Garantie de BPI France à hauteur de 30% de l'en-cours de l'emprunt.
Nantissement du fonds de commerce à Chamalières à hauteur de 75K€.
- Emprunt de 150K€ auprès de la BPI : Retenue sur les fonds prêtés de 7,5K€ et adhésion du président de la société au contrat d'assurance groupe décès-invalidité souscrit par le prêteur auprès de la CNP.

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				5 076	5 076
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				4 082	4 082
- exercice				8 975	8 975
Total				13 057	13 057
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				13 154	13 154
- entre 1 et 5 ans				17 945	17 945
Total				31 099	31 099
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				151	151
- entre 1 et 5 ans				303	303
Total				455	455

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
50 à 54 ans	11 à 20 ans	15 700
45 à 49 ans	20 à 25 ans	
40 à 44 ans	25 à 29 ans	12 405
35 à 39 ans	30 à 35 ans	27 356
30 à 34 ans	plus de 35 ans	11 580
Engagement total		67 041

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 2%
- taux d'actualisation 1.04

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT

Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		67 041	

Liste des filiales et participations

(Code de Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - LOJELIS US - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A			80,00		7 160					

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
 Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00