

RCS : DIJON Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00102 Numéro SIREN : 445 171 630 Nom ou dénomination : COVERCOM
--

Ce dépôt a été enregistré le 18/06/2019 sous le numéro de dépôt 6944

BILAN ACTIF

copie certifiée conforme

ACTIF		Exercice N 31/12/2018		Exercice N-1 31/12/2017		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	41 648.52	41 648.52				
	Fonds commercial (1)	2 621 543.00		2 621 543.00	1 807 543.00	814 000.00	45.03
	Autres immobilisations incorporelles	2 704.00	678.51	2 025.49		2 025.49	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	10 670.69	6 989.46	3 681.23	4 910.73	1 229.50	25.04
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	724 347.88	519 739.50	204 608.38	194 944.01	9 664.37	4.96
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	32 407.23		32 407.23	29 806.94	2 600.29	8.72
	Total II	3 433 321.32	569 055.99	2 864 265.33	2 037 204.68	827 060.65	40.60
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	193 556.65		193 556.65	88 508.88	105 047.77	118.69
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 040 339.26		1 040 339.26	729 834.56	310 504.70	42.54
	Autres créances	108 060.92		108 060.92	242 935.39	134 874.47	55.52
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	360 558.32		360 558.32	32 000.53	328 557.79	NS
	Charges constatées d'avance (3)	2 039.55		2 039.55	3 499.16	1 459.61	41.71
	Total III	1 704 554.70		1 704 554.70	1 096 778.52	607 776.18	55.41
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 137 876.02	569 055.99	4 568 820.03	3 133 983.20	1 434 836.83	45.78

(1) Dont droit au bail 570 000.00
(2) Dont à moins d'un an 0.23
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 737 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 737 000.00	1 737 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	67 290.05	67 290.05		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées		273 964.61	273 964.61	100.00
	Autres réserves				
	Report à nouveau		388 133.84	388 133.84	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	343 154.39	213 038.24	130 116.15	61.08
	Subventions d'investissement	34 450.04	38 313.60	3 863.56	10.08
	Provisions réglementées				
	Total I	2 181 894.48	1 941 472.66	240 421.82	12.38
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	728 648.34		728 648.34	
	Concours bancaires courants	102 573.16	58 685.95	43 887.21	74.78
	Emprunts et dettes financières diverses		300 000.00	300 000.00	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 230.00		12 230.00	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 098 480.35	573 975.45	524 504.90	91.38
	Dettes fiscales et sociales	427 838.94	251 577.27	176 261.67	70.06
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	17 154.76	8 271.87	8 882.89	107.39
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	2 386 925.55	1 192 510.54	1 194 415.01	100.16
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 568 820.03	3 133 983.20	1 434 836.83	45.78

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

1 837 381.85 1 192 510.54

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	3 887 869.05		3 887 869.05	2 176 848.26	1 711 020.79	78.60
Production vendue de biens	3 769.54		3 769.54	3 280.30	489.24	14.91
Production vendue de services	1 874 703.23		1 874 703.23	1 234 606.77	640 096.46	51.85
Chiffre d'affaires NET	5 758 802.74		5 758 802.74	3 408 174.73	2 350 628.01	68.97
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			2 512.96	10 337.02	7 824.06	75.69
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			25 593.45	23 104.75	2 488.70	10.77
Autres produits			2 181.49	1 267.38	914.11	72.13
Total des Produits d'exploitation (I)			5 789 090.64	3 442 883.88	2 346 206.76	68.15
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			3 712 161.80	1 876 660.45	1 835 501.35	97.81
Variation de stock (marchandises)			105 047.77	109 862.82	214 910.59	195.62
Achats de matières premières et autres approvisionnements			30.00	14.00	16.00	114.29
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			624 013.70	500 804.09	123 209.61	24.60
Impôts, taxes et versements assimilés			78 610.52	32 415.79	46 194.73	142.51
Salaires et traitements			772 862.81	526 943.97	245 918.84	46.67
Charges sociales			255 454.24	166 758.90	88 695.34	53.19
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			37 106.62	20 001.50	17 105.12	85.52
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			4 765.61	2 574.18	2 191.43	85.13
Total des Charges d'exploitation (II)			5 379 957.53	3 236 035.70	2 143 921.83	66.25
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			409 133.11	206 848.18	202 284.93	97.79
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	12	Exercice N-1 31/12/2017	12	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)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 606.22		8 376.72		3 229.50	38.55
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 606.22		8 376.72		3 229.50	38.55
Total VI	11 606.22		8 376.72		3 229.50	38.55
2. Résultat financier (V-VI)						
	397 526.89		198 471.46		199 055.43	100.29
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)						
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	66 839.13		18 246.71		48 592.42	266.31
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 863.56		190 321.96		186 458.40	97.97
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			102 519.00		102 519.00	100.00
Total VII	70 702.69		311 087.67		240 384.98	77.27
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	69 360.19		3 520.00		65 840.19	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			293 000.89		293 000.89	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	69 360.19		296 520.89		227 160.70	76.61
Total VIII	1 342.50		14 566.78		13 224.28	90.78
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	55 715.00				55 715.00	
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	5 859 793.33		3 753 971.55		2 105 821.78	56.10
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 516 638.94		3 540 933.31		1 975 705.63	55.80
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	343 154.39		213 038.24		130 116.15	61.08

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

EQUINOXE

SAS COVERCOM

13 RUE DU 19 MARS 1962

21600 LONGVIC

ANNEXE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

EQUINOXE

8 AVENUE JEAN BERTIN

21000 DIJON

03.80.28.04.28

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations complémentaires (CICE)	X
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Frais d'établissement	X
Fonds commercial	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Dépréciation des créances	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	X
--	---

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 568 820.03 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 758 802.74 Euros et dégageant un bénéfice de 343 154.39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

- 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.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 39 464 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 39 464 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	39 464
Total	39 464

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 849 192		816 704
Installations générales agencements aménagements des constructions	10 671		
Installations générales agencements aménagements divers	437 836		35 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	258 649		9 363
TOTAL	707 156		44 863
Prêts, autres immobilisations financières	29 807		3 350
TOTAL	29 807		3 350
TOTAL GENERAL	2 586 154		864 918

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 665 896	2 665 896
Installations générales agencements aménagements constr.			10 671	10 671
Installations générales agencements aménagements divers			473 336	473 336
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		17 000	251 012	251 012
TOTAL		17 000	735 019	735 019
Prêts, autres immobilisations financières		750	32 407	32 407
TOTAL		750	32 407	32 407
TOTAL GENERAL		17 750	3 433 321	3 433 321

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	41 649	679	0	42 327
Installations générales agencements aménagements constr.	5 760	1 230	1	6 989
Installations générales agencements aménagements divers	326 451	23 382	0	349 832
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	175 090	11 817	17 000	169 907
TOTAL	507 301	36 429	17 001	526 729
TOTAL GENERAL	548 949	37 108	17 001	569 056

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	679				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 230				
Instal.générales agenc.aménag.divers	23 382				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 817				
TOTAL	36 429				
TOTAL GENERAL	37 108				

Etat des provisions

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	32 407	0	32 407
Autres créances clients	1 040 339	1 040 339	
Personnel et comptes rattachés	4 980	4 980	
Impôts sur les bénéfices	43 354	43 354	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 428	13 428	
Divers état et autres collectivités publiques	1 266	1 266	
Débiteurs divers	45 033	45 033	
Charges constatées d'avance	2 040	2 040	
TOTAL	1 182 847	1 150 440	32 407

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	102 798	102 798		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	728 424	166 650	561 774	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 098 480	1 098 480		
Personnel et comptes rattachés	140 722	140 722		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 412	101 412		
Taxe sur la valeur ajoutée	185 705	185 705		
Autres dettes	29 385	29 385		
TOTAL	2 386 926	1 825 152	561 774	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	845 357			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	116 933			

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 émises à l'origine	10.0000	173 700			173 700

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commerciaux	21 343		1 216 200	1 237 543	
Fonds commerciaux 2018	814 000			814 000	
Total	835 343		1 216 200	2 051 543	

Les fonds commerciaux (Liberté 1) ont été apportés par la sarl CEAT courant 2003, lors de l'opération d'apport partiel d'actifs.

L'apport avait été placé sous le régime de faveur (articles 210, 210B et 817 du Code Général des Impôts) ; l'imposition des plus values a donc été différée et mise à la charge de la société SAS COVERCOM, bénéficiaire de l'apport.

La valeur « fiscale » des fonds de commerce apportés en 2003 est de 0 (zéro).

3 fonds de commerce ont été acquis sur l'exercice.

Les fonds de commerce ne font l'objet d'aucun amortissement. Conformément avec la réglementation en vigueur, un test de dépréciation des fonds de commerce a été réalisé en

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

retenant une valorisation patrimoniale des fonds. D'après les valorisations obtenues, aucune dépréciation n'a été réalisée.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	6 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du PMP.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	907 714
Autres créances	4 090
Total	911 804

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 868
Dettes fiscales et sociales	132 408
Autres dettes	16 971
Total	206 045

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à divulguer la rémunération individuelle de la Présidence.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	25
Total	30

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	4 137	
Dont entreprises liées	4 137	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	397 527	55 339
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 343	376
Résultat comptable (hors participation)	343 154	55 715

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 520 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 520 euros
- 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 :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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.

Compte tenu des mouvements de personnels constatés sur l'exercice et de la moyenne d'âge des personnels en fonction dans l'entreprise, cette information n'a pas de valeur significative.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Solde vignatable	17 000	77180000
- Provision CP SFR	19 651	77180000
- Divers	30 188	77180000
- QP Subvention	3 864	77700000
Total	70 703	
Charges exceptionnelles		
- Solde vignatable	16 319	67180000
- Divers	53 041	67180000
Total	69 360	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantages en natures	2 600
Refacturations locations	22 993
Total	25 593

COVERCOM
Société par actions simplifiée
au capital de 1 737 000 euros
Siège social : 13 RUE DU 19 MARS 1962
21600 LONGVIC
445171630 RCS DIJON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 JUIN 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 343 154,39 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	343 154,39 euros
A la réserve légale	17 157,72 euros

Solde	325 996,67 euros
A titre de dividendes	325 996,67 euros
Soit 1,88 euro par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 17 juin 2019.

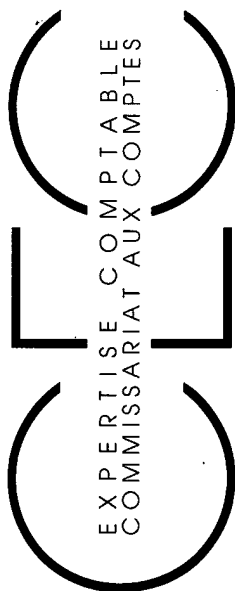
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 325 996,67 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Exercice clos le 31 décembre 2015 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2016 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2017 : 98 869,01 euros, soit 0,57 euro par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 98 869,01 euros

32



Emmanuel Chevignard

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
ec@e-chevignard.com

Hadrien Chevignard

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
hchevignard@e-chevignard.com

Jean-Baptiste Leturgeon

EXPERT COMPTABLE
jbleturgeon@e-chevignard.com

SAS COVERCOM

SAS au capital de 1 737 000 €

SIEGE SOCIAL : 13 rue du 19 mars 1962
21600 LONGVIC

R.C.S. : DIJON 445 171 630

SIRET : 445 171 630 00087

A.P.E. : 6190Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le **31 décembre 2018**

A l'assemblée générale de la société COVERCOM,

I - OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **COVERCOM** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 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.

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 1.8.2019...
sous le n° B

6966

3, ALLÉE DES CORVÉES
21240 TALANT
TÉL : 03 80 55 44 80
FAX: 03 80 59 09 51

S.A.S. AU CAPITAL DE 80 000 €
R.C.S. DIJON 341 846 400
INSCRITE AU TABLEAU DE
L'ORDRE DE LA RÉGION DE
BOURGOGNE-FRANCHE COMTÉ
ET SUR LA LISTE NATIONALE DES
COMMISSAIRES AUX COMPTES,
RATTACHÉ À LA CRCC DE DIJON
T.V.A. INTRACOMMUNAUTAIRE
FR 19 341 846 400 • APE 6920Z

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} janvier 2018 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 - 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 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, notamment pour ce qui concerne :**

▲ La valorisation des actifs incorporels

La direction de votre société a procédé à des évaluations de ses fonds de commerce et droit au bail en se basant notamment sur la méthode historique utilisée lors de l'acquisition des fonds. Nous avons apprécié le caractère approprié et raisonnable de la méthode retenue par votre société.

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.

IV - VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion comprend un tableau qui ne présente pas l'ensemble des mentions prévues par cet article.

V - 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 le 29 mai 2019.

VI - 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.*

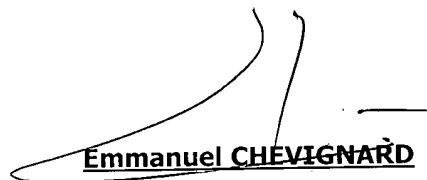
Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

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.*

Fait à Talant,
Le, 5 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes,
SAS CEC



Emmanuel CHEVIGNARD

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	41 648.52	41 648.52				
	Fonds commercial (1)	2 621 543.00		2 621 543.00	1 807 543.00	814 000.00	45.03
	Autres immobilisations incorporelles	2 704.00	678.51	2 025.49		2 025.49	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	10 670.69	6 989.46	3 681.23	4 910.73	1 229.50	25.04
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	724 347.88	519 739.50	204 608.38	194 944.01	9 664.37	4.96
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	32 407.23		32 407.23	29 806.94	2 600.29	8.72
	Total II	3 433 321.32	569 055.99	2 864 265.33	2 037 204.68	827 060.65	40.60
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	193 556.65		193 556.65	88 508.88	105 047.77	118.69
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 040 339.26		1 040 339.26	729 834.56	310 504.70	42.54
	Autres créances	108 060.92		108 060.92	242 935.39	134 874.47	55.52
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	360 558.32		360 558.32	32 000.53	328 557.79	NS
	Charges constatées d'avance (3)	2 039.55		2 039.55	3 499.16	1 459.61	41.71
	Total III	1 704 554.70		1 704 554.70	1 096 778.52	607 776.18	55.41
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 137 876.02	569 055.99	4 568 820.03	3 133 983.20	1 434 836.83	45.78

(1) Dont droit au bail 570 000.00
(2) Dont à moins d'un an 0.23
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2018	31/12/2017	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 737 000)	1 737 000.00	1 737 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	67 290.05	67 290.05		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées		273 964.61	273 964.61	100.00
	Autres réserves		388 133.84	388 133.84	100.00
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	343 154.39	213 038.24	130 116.15	61.08
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	34 450.04	38 313.60	3 863.56	10.08
	Provisions réglementées				
	Total I	2 181 894.48	1 941 472.66	240 421.82	12.38
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	728 648.34		728 648.34	
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	102 573.16	58 685.95	43 887.21	74.78
	Concours bancaires courants		300 000.00	300 000.00	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 230.00		12 230.00	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 098 480.35	573 975.45	524 504.90	91.38
	Dettes fiscales et sociales	427 838.94	251 577.27	176 261.67	70.06
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	17 154.76	8 271.87	8 882.89	107.39
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	2 386 925.55	1 192 510.54	1 194 415.01	100.16
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 568 820.03	3 133 983.20	1 434 836.83	45.78

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

1 837 381.85 1 192 510.54

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	3 887 869.05		3 887 869.05	2 176 848.26	1 711 020.79	78.60
Production vendue de biens	3 769.54		3 769.54	3 280.30	489.24	14.91
Production vendue de services	1 874 703.23		1 874 703.23	1 234 606.77	640 096.46	51.85
Chiffre d'affaires NET	5 758 802.74		5 758 802.74	3 408 174.73	2 350 628.01	68.97
Production stockée						
Production immobilisée			2 512.96	10 337.02	7 824.06	75.69
Subventions d'exploitation			25 593.45	23 104.75	2 488.70	10.77
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 181.49	1 267.38	914.11	72.13
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			5 789 090.64	3 442 883.88	2 346 206.76	68.15
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			3 712 161.80	1 876 660.45	1 835 501.35	97.81
Variation de stock (marchandises)			105 047.77	109 862.82	214 910.59	195.62
Achats de matières premières et autres approvisionnements			30.00	14.00	16.00	114.29
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			624 013.70	500 804.09	123 209.61	24.60
Impôts, taxes et versements assimilés			78 610.52	32 415.79	46 194.73	142.51
Salaires et traitements			772 862.81	526 943.97	245 918.84	46.67
Charges sociales			255 454.24	166 758.90	88 695.34	53.19
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			37 106.62	20 001.50	17 105.12	85.52
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			4 765.61	2 574.18	2 191.43	85.13
Total des Charges d'exploitation (II)			5 379 957.53	3 236 035.70	2 143 921.83	66.25
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			409 133.11	206 848.18	202 284.93	97.79
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	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)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	11 606.22	8 376.72	3 229.50	38.55
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	11 606.22	8 376.72	3 229.50	38.55
2. Résultat financier (V-VI)	11 606.22	8 376.72	3 229.50	38.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	397 526.89	198 471.46	199 055.43	100.29
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	66 839.13	18 246.71	48 592.42	266.31
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 863.56	190 321.96	186 458.40	97.97
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		102 519.00	102 519.00	100.00
Total VII	70 702.69	311 087.67	240 384.98	77.27
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	69 360.19	3 520.00	65 840.19	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		293 000.89	293 000.89	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	69 360.19	296 520.89	227 160.70	76.61
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 342.50	14 566.78	13 224.28	90.78
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	55 715.00		55 715.00	
Total des produits (I+III+V+VII)	5 859 793.33	3 753 971.55	2 105 821.78	56.10
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 516 638.94	3 540 933.31	1 975 705.63	55.80
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	343 154.39	213 038.24	130 116.15	61.08

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 568 820.03 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 758 802.74 Euros et dégageant un bénéfice de 343 154.39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a fait l'acquisition de trois fonds de commerce de vente de matériel de téléphonie sur l'exercice.

- 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.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 39 464 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 39 464 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	39 464
Total	39 464

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

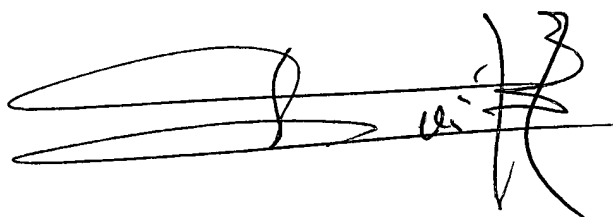
Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 849 192		816 704
Installations générales agencements aménagements des constructions	10 671		
Installations générales agencements aménagements divers	437 836		35 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	258 649		9 363
TOTAL	707 156		44 863
Prêts, autres immobilisations financières	29 807		3 350
TOTAL	29 807		3 350
TOTAL GENERAL	2 586 154		864 918

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 juin 2019

Cette résolution est ... adoptée à l'unanimité

Certifié conforme
Le Président
Gilbert VIGNERON

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'G. VIGNERON', written over a horizontal line.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 665 896	2 665 896
Installations générales agencements aménagements constr.			10 671	10 671
Installations générales agencements aménagements divers			473 336	473 336
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		17 000	251 012	251 012
TOTAL		17 000	735 019	735 019
Prêts, autres immobilisations financières		750	32 407	32 407
TOTAL		750	32 407	32 407
TOTAL GENERAL		17 750	3 433 321	3 433 321

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	41 649	679	0	42 327
Installations générales agencements aménagements constr.	5 760	1 230	1	6 989
Installations générales agencements aménagements divers	326 451	23 382	0	349 832
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	175 090	11 817	17 000	169 907
TOTAL	507 301	36 429	17 001	526 729
TOTAL GENERAL	548 949	37 108	17 001	569 056

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	679				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 230				
Instal.générales agenc.aménag.divers	23 382				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 817				
TOTAL	36 429				
TOTAL GENERAL	37 108				

Etat des provisions

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	32 407	0	32 407
Autres créances clients	1 040 339	1 040 339	
Personnel et comptes rattachés	4 980	4 980	
Impôts sur les bénéfices	43 354	43 354	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 428	13 428	
Divers état et autres collectivités publiques	1 266	1 266	
Débiteurs divers	45 033	45 033	
Charges constatées d'avance	2 040	2 040	
TOTAL	1 182 847	1 150 440	32 407

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	102 798	102 798		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	728 424	166 650	561 774	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 098 480	1 098 480		
Personnel et comptes rattachés	140 722	140 722		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 412	101 412		
Taxe sur la valeur ajoutée	185 705	185 705		
Autres dettes	29 385	29 385		
TOTAL	2 386 926	1 825 152	561 774	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	845 357			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	116 933			

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
Actions émises à l'origine	10.0000	173 700		
				173 700

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commerciaux	21 343		1 216 200	1 237 543	
Fonds commerciaux 2018	814 000			814 000	
Total	835 343		1 216 200	2 051 543	

Les fonds commerciaux (Liberté 1) ont été apportés par la sarl CEAT courant 2003, lors de l'opération d'apport partiel d'actifs.

L'apport avait été placé sous le régime de faveur (articles 210, 210B et 817 du Code Général des Impôts) ; l'imposition des plus values a donc été différée et mise à la charge de la société SAS COVERCOM, bénéficiaire de l'apport.

La valeur « fiscale » des fonds de commerce apportés en 2003 est de 0 (zéro).

3 fonds de commerce ont été acquis sur l'exercice.

Les fonds de commerce ne font l'objet d'aucun amortissement. Conformément avec la réglementation en vigueur, un test de dépréciation des fonds de commerce a été réalisé en

ANNEXE

21240 TALANT
Tel 03 80 55 44 80

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

retenant une valorisation patrimoniale des fonds. D'après les valorisations obtenues, aucune dépréciation n'a été réalisée.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	6 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du PMP.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	907 714
Autres créances	4 090
Total	911 804

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 868
Dettes fiscales et sociales	132 408
Autres dettes	16 971
Total	206 045

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à divulguer la rémunération individuelle de la Présidence.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	25
Total	30

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	4 137	
Dont entreprises liées	4 137	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	397 527	55 339
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 343	376
Résultat comptable (hors participation)	343 154	55 715

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 520 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 520 euros
- 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 :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	728 424
Total	728 424

Les emprunts souscrits sur l'exercice ont comme garantie le nantissement des 3 nouveaux fonds de commerce.

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.

Compte tenu des mouvements de personnels constatés sur l'exercice et de la moyenne d'âge des personnels en fonction dans l'entreprise, cette information n'a pas de valeur significative.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Solde vignatable	17 000	77180000
- Provision CP SFR	19 651	77180000
- Divers	30 188	77180000
- QP Subvention	3 864	77700000
Total	70 703	
Charges exceptionnelles		
- Solde vignatable	16 319	67180000
- Divers	53 041	67180000
Total	69 360	

Les indemnités de licenciement et de rupture conventionnelle sont classées en charges exceptionnelles

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantages en natures	2 600
Refacturations locations	22 993
Total	25 593