



JF Méheust
ENSEMBLE, faisons parler vos chiffres

SA AS

2 rue du Pot d'Argent

22200 GUINGAMP

N° SIRET : 52314543100046

Exercice du 01/07/2017

au 31/12/2018

Cabinet JF MEHEUST E.C.

Expertise Comptable et Conseil du Dirigeant
Membre du Réseau CABEX

2H Rue de la Croix Lormel
BP 50.116
22 191 PLERIN Cedex

Tel. : 02 96 75 26 05
Email : eg@jfmeheust.com



Sommaire

Exercice du 01/07/2017 au 31/12/2018

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE	1
<i>Compte rendu</i>	2
BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	3
<i>Bilan Actif</i>	4
<i>Bilan Passif</i>	5
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	6
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	7
DETAIL DES COMPTES	8
<i>Détail de l'Actif</i>	9
<i>Détail du Passif</i>	11
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	13
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	18
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	19
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	20
ANNEXES LEGALES	25
<i>Règles et méthodes comptables</i>	26
<i>Immobilisations</i>	29
<i>Amortissements</i>	30
<i>Provisions</i>	31
<i>Créances et Dettes</i>	32
<i>Produits à recevoir</i>	33
<i>Charges à payer</i>	34
<i>Charges et Produits constatés d'avance</i>	35
<i>Charges à répartir + Capital social</i>	36
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	37
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	38
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	39
LIASSE FISCALE	40

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

COMPTE RENDU

Pour l'exercice du **01/07/2017** au **31/12/2018**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	2 000 589 euros
Chiffre d'affaires :	1 845 893 euros
Résultat net comptable :	-1 621 252 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PLERIN
Le 09 mai 2019

Aurélie DERRIEN
Expert Comptable
Diplômée par l'Etat



BILAN ET COMPTE DE RESULTAT



Bilan Actif

		31/12/2018			30/06/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	90 988	81 889	9 099	36 395
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	527 113	169 182	357 931	254 659
	Fonds commercial (1)	31 744		31 744	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	56 886	20 165	36 721	45 773
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	103 447	54 505	48 942	59 627
	Immobilisations en cours				137 861
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	4 490	1 990	2 500	67 890	
Créances rattachées à des participations	122 950	121 801	1 149	152 625	
Autres titres immobilisés	60		60	45	
Prêts					
Autres immobilisations financières	26 283		26 283	5 850	
	TOTAL (II)	963 961	449 533	514 428	760 725
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	607 885		607 885	531 022
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 990		3 990	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	636 253	239	636 014	830 979
	Autres créances	69 754		69 754	83 117
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	55 608		55 608	237 088	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	112 910		112 910	66 565
	TOTAL (III)	1 486 400	239	1 486 161	1 748 771
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 450 361	449 772	2 000 589	2 509 497

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2018	30/06/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	401 940	401 940
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 102 526	1 102 526
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	26 471	26 471
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 554	174 003
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(1 621 252)	(172 450)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		(88 762)	1 532 490
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 223 825	254 791
	Emprunts et dettes financières divers	294 825	295 805
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	347 815	115 284
	Dettes fiscales et sociales	216 267	295 213
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 620	15 913	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		2 089 352	977 007
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 000 589	2 509 497
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 621 252,11)	(172 449,76)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		974 904	780 698
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		54 678	166



Compte de Résultat 1/2

				31/12/2018	30/06/2017
		France	Exportation	18 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 845 893		1 845 893	1 527 030
	Montant net du chiffre d'affaires	1 845 893		1 845 893	1 527 030
	Production stockée			76 863	300 964
	Production immobilisée				268 461
	Subventions d'exploitation			56 038	33 637
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges					
Autres produits			406	1 792	
Total des produits d'exploitation (1)				1 979 200	2 131 885
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 122 768	550 955
	Impôts, taxes et versements assimilés			196 821	170 983
	Salaires et traitements			1 400 860	817 362
	Charges sociales du personnel			521 803	296 097
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			197 183	68 571
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			239		
Dotations aux provisions					
Autres charges			12 523	4 645	
Total des charges d'exploitation (2)				3 452 197	1 908 613
RESULTAT D'EXPLOITATION				(1 472 996)	223 272



Compte de Résultat 2/2

		31/12/2018	30/06/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 472 996)	223 272
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 179	130
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		4 179	130
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	123 791	
	Intérêts et charges assimilées (4)	25 941	9 497
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		149 732	9 497
RESULTAT FINANCIER		(145 554)	(9 367)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 618 550)	213 904
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		41 127
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			41 127
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 852	406 571
	Sur opérations en capital		24 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		2 852	430 571
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 852)	(389 444)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(150)	(3 090)
TOTAL DES PRODUITS		1 983 379	2 173 142
TOTAL DES CHARGES		3 604 631	2 345 592
RESULTAT DE L'EXERCICE		(1 621 252)	(172 450)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		4 060	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		8 291	

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

	01/07/2017 31/12/2018	18 mois	01/07/2016 30/06/2017	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	514 428,11	25,71	760 725,27	30,31	(246 297,16)	-32,38
Frais d'établissement	9 098,80	0,45	36 395,21	1,45	(27 296,41)	-75,00
2013000000 FRAIS D'INTRO EN BOURSE	90 988,01	4,55	90 988,01	3,63		
2801300000 AMORT. FRAIS D'INTRO EN BOURSE	(81 889,21)	-4,09	(54 592,80)	-2,18	(27 296,41)	-50,00
Concessions brevets et droits similaires	357 930,71	17,89	254 658,84	10,15	103 271,87	40,55
2050000000 LOGICIELS	343 776,90	17,18	247 799,67	9,87	95 977,23	38,73
2050100000 SITE INTERNET	183 335,76	9,16	41 474,76	1,65	141 861,00	342,04
2805000000 AMORT. LOGICIELS	(116 916,41)	-5,84	(30 257,73)	-1,21	(86 658,68)	-286,40
2805010000 AMORT. SITE INTERNET	(52 265,54)	-2,61	(4 357,86)	-0,17	(47 907,68)	N/S
Fonds Commercial	31 743,70	1,59			31 743,70	
2071000000 MALI TECHNIQUE S/ OP DE FUSION	31 743,70	1,59			31 743,70	
Constructions	36 720,72	1,84	45 772,94	1,82	(9 052,22)	-19,78
2145000000 AMENAGEMENT SOL D'AUTRUI	56 886,17	2,84	56 886,17	2,27		
2814500000 AMORT. AMNGT SOL D'AUTRUI	(20 165,45)	-1,01	(11 113,23)	-0,44	(9 052,22)	-81,45
Autres immobilisations corporelles	48 941,70	2,45	59 626,51	2,38	(10 684,81)	-17,92
2181000000 AGENCEMENTS DES AGENCES	41 129,74	2,06	35 760,32	1,43	5 369,42	15,02
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	8 890,34	0,44	2 890,34	0,12	6 000,00	207,59
2183000000 MATERIEL DE BUREAU	29 251,12	1,46	26 083,53	1,04	3 167,59	12,14
2184000000 MOBILIER	24 175,36	1,21	22 002,32	0,88	2 173,04	9,88
2818100000 AMORT. AGCTS DES AGENCES	(16 259,44)	-0,81	(8 551,83)	-0,34	(7 707,61)	-90,13
2818200000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(5 795,90)	-0,29	(2 890,34)	-0,12	(2 905,56)	-100,53
2818300000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	(21 860,70)	-1,09	(10 343,47)	-0,41	(11 517,23)	-111,35
2818400000 AMORT. MOBILIER	(10 588,82)	-0,53	(5 324,36)	-0,21	(5 264,46)	-98,87
Immobilisations corporelles en cours			137 861,00	5,49	(137 861,00)	-100,00
2310000000 IMMO.EN COURS-CONSTRUCTIONS			137 861,00	5,49	(137 861,00)	-100,00
Autres participations	2 500,00	0,12	67 890,00	2,71	(65 390,00)	-96,32
2610000000 AUTRES TITRES DE PARTICIPATION	4 490,00	0,22	67 890,00	2,71	(63 400,00)	-93,39
2961000000 PROV. DEPR. TITRES DE PARTICIP	(1 990,00)	-0,10			(1 990,00)	
Créances rattachées à des participations	1 149,00	0,06	152 625,29	6,08	(151 476,29)	-99,25
2670100000 AVANCE JAMS COURT AGE	122 950,29	6,15	152 625,29	6,08	(29 675,00)	-19,44
2967000000 DEP CREANCES RAT TACHEES PART	(121 801,29)	-6,09			(121 801,29)	
Autres titres immobilisés	60,48		45,48		15,00	32,98
2711000000 PARTS SOCIALES CM	30,48		30,48			
2712000000 PARTS SOCIALES CMB	30,00		15,00		15,00	100,00
Autres immobilisations financières	26 283,00	1,31	5 850,00	0,23	20 433,00	349,28
2750000000 CAUTIONNEMENTS	8 933,00	0,45	5 150,00	0,21	3 783,00	73,46
2751000000 CAUTION CARTE CARBURANT	700,00	0,03	700,00	0,03		
2752000000 RETENUE DE GARANTIE	16 650,00	0,83			16 650,00	
TOTAL III - Actif Circulant NET	1 486 161,35	74,29	1 748 771,23	69,69	(262 609,88)	-15,02
En-cours de production de services	607 885,40	30,39	531 022,00	21,16	76 863,40	14,47
3450000000 PRESTATIONS EN COURS	607 885,40	30,39	531 022,00	21,16	76 863,40	14,47
Avances & acomptes versés sur commandes	3 989,92	0,20			3 989,92	
4091000000 FOURNISSEURS- AV. ET ACOMPTE	3 989,92	0,20			3 989,92	

Détail de l'Actif

	01/07/2017 31/12/2018	18 mois	01/07/2016 30/06/2017	12 mois	Variations	%
Créances clients et comptes rattachés	636 013,98	31,79	830 978,72	33,11	(194 964,74)	-23,46
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	128 960,86	6,45	130 416,72	5,20	(1 455,86)	-1,12
4162000000 CLIENTS DOUTEUX	478,00	0,02	521,10	0,02	(43,10)	-8,27
4181000000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	506 814,12	25,33	700 562,00	27,92	(193 747,88)	-27,66
4910000000 DEPRECIATION COMPTES CLIENTS	(239,00)	-0,01	(521,10)	-0,02	282,10	54,14
Autres créances	69 754,37	3,49	83 117,36	3,31	(13 362,99)	-16,08
040D COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	5 092,00	0,25	13 885,36	0,55	(8 793,36)	-63,33
40980000 AVOIRS NON PARVENUS	164,36	0,01			164,36	
4210500000 REMUNERATION MAI	830,00	0,04			830,00	
4210700000 REMUNERATION JUILLET	250,00	0,01			250,00	
4373100000 SAMBO	349,14	0,02			349,14	
4440000000 ETAT-IMPOT SUR LES BENEFICES	57 627,00	2,88	44 283,00	1,76	13 344,00	30,13
4457106000 TVA COLLECTEE 20%			160,00	0,01	(160,00)	-100,00
4487000000 ETAT- PRODUITS A RECEVOIR			20 711,00	0,83	(20 711,00)	-100,00
4670000000 AUTRES COMPTES DEB OU CRED DIV	2 179,53	0,11			2 179,53	
4687000000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	3 262,34	0,16	4 078,00	0,16	(815,66)	-20,00
Disponibilités	55 607,99	2,78	237 088,15	9,45	(181 480,16)	-76,55
5120000000 BNP PARIBAS			126 068,90	5,02	(126 068,90)	-100,00
5121000000 CREDIT AGRICOLE	5 588,27	0,28	16 472,30	0,66	(10 884,03)	-66,07
5122000000 CAISSE D'EPARGNE COMPTE 67	7 849,25	0,39	18 786,71	0,75	(10 937,46)	-58,22
5123000000 CAISSE EPARGNE COMPTE 66	1 300,71	0,07	51 188,40	2,04	(49 887,69)	-97,46
5124000000 CREDIT AGRICOLE DAT	1 234,42	0,06	1 231,50	0,05	2,92	0,24
5125000000 CREDIT MARITIME	13 368,34	0,67	23 340,34	0,93	(9 972,00)	-42,72
5127000000 CMB	24 137,76	1,21			24 137,76	
5128000000 CMB SEGA	2 129,24	0,11			2 129,24	
Charges constatées d'avance	112 909,69	5,64	66 565,00	2,65	46 344,69	69,62
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	112 909,69	5,64	66 565,00	2,65	46 344,69	69,62
TOTAL DU BILAN ACTIF	2 000 589,46	100,00	2 509 496,50	100,00	(508 907,04)	-20,28

Détail du Passif

	01/07/2017 31/12/2018	18 mois	01/07/2016 30/06/2017	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	(88 762,13)	-4,44	1 532 489,98	61,07	(1 621 252,11)	-105,79
Capital Social ou individuel	401 939,60	20,09	401 939,60	16,02		
1013000000 CAPITAL SOCIAL	401 939,60	20,09	401 939,60	16,02		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 102 526,19	55,11	1 102 526,19	43,93		
1041000000 PRIMES D'EMISSION	1 102 526,19	55,11	1 102 526,19	43,93		
Réserve légale	26 470,59	1,32	26 470,59	1,05		
1061000000 RESERVE LEGALE	26 470,59	1,32	26 470,59	1,05		
Autres réserves	1 553,60	0,08	174 003,36	6,93	(172 449,76)	-99,11
1068000000 AUTRES RESERVES	1 553,60	0,08	174 003,36	6,93	(172 449,76)	-99,11
Résultat de l'exercice	(1 621 252,11)	-81,04	(172 449,76)	-6,87	(1 448 802,35)	-840,13
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	2 089 351,59	104,44	977 006,52	38,93	1 112 345,07	113,85
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 223 825,06	61,17	254 791,19	10,15	969 033,87	380,32
1640010000 EMPRUNT CMB 60KE	42 235,58	2,11	60 000,00	2,39	(17 764,42)	-29,61
1641010000 EMPRUNT BB 20KE 274.79€			3 961,14	0,16	(3 961,14)	-100,00
1641015000 EMPRUNT BNP 25KE 345.57€	3 979,04	0,20	9 678,83	0,39	(5 699,79)	-58,89
1641020000 EMPRUNT BNP 25KE 448€			7 882,19	0,31	(7 882,19)	-100,00
1642020000 EMPRUNT CM 123KE	57 404,13	2,87	83 566,94	3,33	(26 162,81)	-31,31
1642030000 EMPRUNT CM 123KE	63 274,17	3,16	89 293,57	3,56	(26 019,40)	-29,14
1642040000 EMPRUNT BPI	333 000,00	16,65			333 000,00	
1642050000 EMPRUNT CMB 333 000€	333 000,00	16,65			333 000,00	
1642060000 EMPRUNT CM 333 000€	333 000,00	16,65			333 000,00	
1642070000 EMPRUNT CMB 26901	3 254,23	0,16			3 254,23	
1688400000 INTERETS COURUS			243,00	0,01	(243,00)	-100,00
5110000000 VALEURS A L'ENCAISSEMENT	246,30	0,01			246,30	
5120000000 BNP PARIBAS	54 431,61	2,72			54 431,61	
5127000000 CMB			165,52	0,01	(165,52)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers	294 825,16	14,74	295 805,26	11,79	(980,10)	-0,33
4551000000 C/C AUBRY	562,16	0,03	566,26	0,02	(4,10)	-0,72
4552000000 C/C COGEDIS	290 000,00	14,50	290 000,00	11,56		
4558000000 ASSOCIES INTERETS COURUS	4 263,00	0,21	5 239,00	0,21	(976,00)	-18,63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	347 814,73	17,39	115 283,80	4,59	232 530,93	201,70
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	150 819,36	7,54	67 317,80	2,68	83 501,56	124,04
4081000000 FOURNISSEURS FAC.NON PARVENUES	196 995,37	9,85	47 966,00	1,91	149 029,37	310,70
Dettes fiscales et sociales	216 266,53	10,81	295 212,99	11,76	(78 946,46)	-26,74
4210000000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	40,01		66 454,08	2,65	(66 414,07)	-99,94
4210800000 REMUNERATION AOUT	591,59	0,03			591,59	
4211200000 REMUNERATION DECEMBRE	12 220,80	0,61			12 220,80	
4282000000 PROV CONGES PAYES	60 966,26	3,05	68 967,00	2,75	(8 000,74)	-11,60
4311000000 URSSAF	35 867,74	1,79	40 356,00	1,61	(4 488,26)	-11,12
4372000000 CIPRES	4 493,96	0,22	4 738,40	0,19	(244,44)	-5,16
4373000000 AG2R	11 956,93	0,60	12 790,68	0,51	(833,75)	-6,52
4373100000 SAMBO			7 108,83	0,28	(7 108,83)	-100,00
4377100000 RSI REGULARISATION			11 056,00	0,44	(11 056,00)	-100,00
4382000000 CHARGES SOC. S/CONGES A PAYER			35 173,00	1,40	(35 173,00)	-100,00
4386000000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	31 092,64	1,55	333,00	0,01	30 759,64	N/S



Détail du Passif

	01/07/2017 31/12/2018	18 mois	01/07/2016 30/06/2017	12 mois	Variations	%
4455100000 TVA A DECAISSER			135,00	0,01	(135,00)	-100,00
4457106000 TVA COLLECTEE 20%	1 563,60	0,08			1 563,60	
4470000000 ETAT-TAXE SUR LES SALAIRES			35 907,00	1,43	(35 907,00)	-100,00
4486000000 ETAT- CHARGES A PAYER	57 473,00	2,87	12 194,00	0,49	45 279,00	371,32
Autres dettes	6 620,11	0,33	15 913,28	0,63	(9 293,17)	-58,40
041C COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS	2 365,11	0,12	960,00	0,04	1 405,11	146,37
4198000000 CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR	4 255,00	0,21	14 116,00	0,56	(9 861,00)	-69,86
4670110000 CREDITEUR-DEBITEUR SCI HISLAND			837,28	0,03	(837,28)	-100,00
TOTAL DU BILAN PASSIF	2 000 589,46	100,00	2 509 496,50	100,00	(508 907,04)	-20,28

Détail du Compte de Résultat

	01/07/2017 31/12/2018	18 mois	01/07/2016 30/06/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 979 200,20	107,22	2 131 884,86	139,61	(152 684,66)	-7,16
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	1 845 892,76	100,00	1 527 030,44	100,00	318 862,32	20,88
Production vendue Services FRANCE	1 845 892,76	100,00	1 527 030,44	100,00	318 862,32	20,88
7068000000 VARIATION PROV° RESEAU SALARIE	(255 005,88)	-13,81			(255 005,88)	
7068100000 VARIATION PROV° MANDAT AIRES	73 669,00	3,99			73 669,00	
7069000000 HONORAIRES COURT AGE	1 733 234,19	93,90	1 523 050,44	99,74	210 183,75	13,80
7069100000 HONORAIRES COURT AGE CLTS	285 506,25	15,47			285 506,25	
7069200000 HONORAIRES COURT AGE MANDAT.	672,72	0,04			672,72	
7082000000 PACK MANDAT AIRE SOUMIS TVA	7 816,48	0,42			7 816,48	
7089000000 REFACTURATION JAMS			3 980,00	0,26	(3 980,00)	-100,00
Montant net du chiffre d'affaires	1 845 892,76	100,00	1 527 030,44	100,00	318 862,32	20,88
Production stockée	76 863,40	4,16	300 964,00	19,71	(224 100,60)	-74,46
7134500000 VAR.PRESTATIONS EN COURS	76 863,40	4,16	300 964,00	19,71	(224 100,60)	-74,46
Production immobilisée			268 461,00	17,58	(268 461,00)	-100,00
7210000000 PRODUCTION IMMOBILISEE			268 461,00	17,58	(268 461,00)	-100,00
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	56 038,05	3,04	33 637,02	2,20	22 401,03	66,60
7817400000 REPR/PROV DEP ACT.CI CREANCES	521,10	0,03			521,10	
7911000000 TRANSF CHARGE DIVERS EXPLOITAT	2 201,31	0,12			2 201,31	
7916200000 REFACT CONVENTION JAMS	800,00	0,04	9 600,00	0,63	(8 800,00)	-91,67
7916210000 RBT ASSURANCE			1 639,05	0,11	(1 639,05)	-100,00
7916410000 RBT FORMATION	20 134,00	1,09	5 479,20	0,36	14 654,80	267,46
7916420000 AVANTAGE EN NATURE	23 709,61	1,28	3 701,88	0,24	20 007,73	540,47
7916430000 AIDE EMBAUCHE PME	8 672,03	0,47	5 966,89	0,39	2 705,14	45,34
7916440000 REFACT HEURES JAMS PI			7 250,00	0,47	(7 250,00)	-100,00
Autres produits d'exploitation	405,99	0,02	1 792,40	0,12	(1 386,41)	-77,35
7580000000 PRODUITS DIVERS	405,99	0,02	1 792,40	0,12	(1 386,41)	-77,35
Total des charges d'exploitation	3 452 196,63	187,02	1 908 613,22	124,99	1 543 583,41	80,87
Autres achats et charges externes	1 122 768,30	60,83	550 955,10	36,08	571 813,20	103,79
6042000000 COMMISSIONS APORTEURS	43 109,77	2,34	8 534,63	0,56	34 575,14	405,12
6042100000 RETROCESSIONS MANDAT AIRES	72 635,14	3,93			72 635,14	
6061101000 EAU GUINGAMP	952,29	0,05	372,52	0,02	579,77	155,63
6061103000 EAU DINAN	259,12	0,01	108,56	0,01	150,56	138,69
6061104000 EAU LANNION	204,11	0,01	66,08		138,03	208,88
6061301000 ELECTRICITE GUINGAMP	7 059,27	0,38	3 606,02	0,24	3 453,25	95,76
6061303000 ELECTRICITE DINAN	1 403,84	0,08	804,39	0,05	599,45	74,52
6061304000 ELECTRICITE LANNION	1 253,32	0,07	913,31	0,06	340,01	37,23
6061400000 CARBURANT	25 875,41	1,40	7 525,29	0,49	18 350,12	243,85
6063000000 PETITS EQUIPEMENTS	2 612,79	0,14	1 091,38	0,07	1 521,41	139,40
6063100000 MATERIEL INFORMATIQUE			241,92	0,02	(241,92)	-100,00
6063200000 MATERIEL DE BUREAU			1 502,49	0,10	(1 502,49)	-100,00
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 487,77	0,30	4 048,82	0,27	1 438,95	35,54
6064110000 COUT COPIE GGP	3 358,87	0,18	2 705,09	0,18	653,78	24,17
6064120000 COUT COPIE TREGUEUX	1 083,01	0,06	1 426,05	0,09	(343,04)	-24,06
6064130000 COUT COPIE CESSON	1 267,84	0,07	739,22	0,05	528,62	71,51
6064140000 COUT COPIE DINAN	531,34	0,03	505,31	0,03	26,03	5,15

Détail du Compte de Résultat

	01/07/2017 31/12/2018	18 mois	01/07/2016 30/06/2017	12 mois	Variations	%	
6064150000	COUT COPIE ST MARTIN	793,43	0,04	312,51	0,02	480,92	153,89
6064160000	COUT COPIE LANNION	414,19	0,02	285,29	0,02	128,90	45,18
6064170000	COUT COPIE BREST	302,44	0,02	68,23		234,21	343,27
6064180000	COUT COPIE NOYAL PONTIVY	632,66	0,03			632,66	
6064190000	COUT COPIE PARIS	153,82	0,01			153,82	
6064190010	COUT COPIE BASSE GOULAIN	428,70	0,02			428,70	
6110000000	PRESTATION PARTENARIAT UBIFLOW	9 783,00	0,53	6 459,50	0,42	3 323,50	51,45
6110100000	SS TRAIT.ICOSOFT ACQ ANNONCES	23 864,00	1,29			23 864,00	
6110200000	SS TRAITANCE MON COURTIER.COM	3 450,00	0,19			3 450,00	
6111000000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	264,00	0,01			264,00	
6132000000	LOCATIONS DIVERSES DE BUREAUX	50,40				50,40	
6132011000	LOYERS 2 RUE DU POT D'ARGENT	49 595,34	2,69	36 000,00	2,36	13 595,34	37,76
6132011001	LOYERS 13 RUE DE LA POMPE	5 950,56	0,32	3 900,00	0,26	2 050,56	52,58
6132011100	LOYERS DINAN	19 816,02	1,07	13 200,00	0,86	6 616,02	50,12
6132011200	LOCATION PARKING DINAN	1 199,88	0,07	666,60	0,04	533,28	80,00
6132012000	LOYERS LANNION	11 213,60	0,61	6 072,00	0,40	5 141,60	84,68
6132030000	LOYERS ST MARTIN DES CHAMPS	1 798,00	0,10	1 652,00	0,11	146,00	8,84
6132030100	LOYERS NANTES	4 473,10	0,24	5 945,16	0,39	(1 472,06)	-24,76
6132032000	LOYERS BREST	10 710,00	0,58	8 100,40	0,53	2 609,60	32,22
6132033000	LOYER PONTIVY	4 078,40	0,22	1 462,00	0,10	2 616,40	178,96
6132034000	LOYER PARIS	10 401,40	0,56	593,00	0,04	9 808,40	N/S
6132035000	LOYERS TREGUEUX	30 258,60	1,64			30 258,60	
6132037000	LOYERS CESSON	7 953,59	0,43			7 953,59	
6135001000	LOC AUTOCOMMUTATEUR GGP	7 433,84	0,40	8 860,00	0,58	(1 426,16)	-16,10
6135001001	LOC AUTOCOMMUTATEUR DINAN	4 131,00	0,22	2 370,00	0,16	1 761,00	74,30
6135001002	LOC AUTOCOMMUTATEUR ST BRIEUC	3 381,88	0,18	1 950,19	0,13	1 431,69	73,41
6135001003	LOC AUTOCOMMUTATEUR LANNION	5 856,24	0,32	3 288,24	0,22	2 568,00	78,10
6135001300	LDD TOUAREG	3 684,80	0,20	15 790,80	1,03	(12 106,00)	-76,66
6135001400	LLD COCCINELLE	8 712,40	0,47	6 907,20	0,45	1 805,20	26,14
6135001500	LDD FORD FIESTA	2 309,73	0,13	4 502,48	0,29	(2 192,75)	-48,70
6135001600	LDD SEAT ATECA 763	9 433,33	0,51	2 272,70	0,15	7 160,63	315,07
6135001700	LDD SEAT ATECA 764	9 433,33	0,51	2 272,70	0,15	7 160,63	315,07
6135001800	LDD SERIE 2 ACTIVE TOURER	13 640,94	0,74	126,45	0,01	13 514,49	N/S
6135001900	LDD X4 BMW	27 528,10	1,49			27 528,10	
6135001901	SEAT ATECA EV-478-VS	4 870,03	0,26			4 870,03	
6135001902	LDD BMW X1	2 853,24	0,15			2 853,24	
6135004000	LOCATION IMPRIMANTE			5 095,00	0,33	(5 095,00)	-100,00
6135004010	LOCATION IMPRI CESSON	945,00	0,05			945,00	
6135004020	LOCATION IMPRI TREGUEUX	2 025,00	0,11			2 025,00	
6135004030	LOCATION IMPRI PARIS	984,00	0,05			984,00	
6135004040	LOCATION IMPRI BREST	1 143,00	0,06			1 143,00	
6135004050	LOCATION IMPRI BASSE GOULAIN	963,00	0,05			963,00	
6135004060	LOCATION IMPRIMANTE GGP	5 298,20	0,29			5 298,20	
6135004070	LOCATION IMPRIMANTE NOYAL	954,00	0,05			954,00	
6135004080	LOCATION IMPRIMANTE ST MARTIN	954,00	0,05			954,00	
6135010000	LOCATION CRM	2 491,54	0,13	2 350,39	0,15	141,15	6,01
6140020000	CHARGES LOCATIVES LANNION	545,00	0,03	270,00	0,02	275,00	101,85
6140030000	CHARGES LOCATIVES DINAN	1 428,00	0,08	1 004,00	0,07	424,00	42,23
6140040000	CHARGES LOCATIVES GGP	1 899,00	0,10	1 081,00	0,07	818,00	75,67
6152000000	ENTRETIEN DIVERS	4 384,49	0,24	3 109,85	0,20	1 274,64	40,99
6152011000	NETTOYAGE LOCAUX DINAN	2 809,28	0,15	1 560,00	0,10	1 249,28	80,08
6152012000	NETTOYAGE LOCAUX RENNES	1 625,70	0,09	842,50	0,06	783,20	92,96
6152013000	NETTOYAGE LOCAUX LANNION	2 522,87	0,14	1 421,13	0,09	1 101,74	77,53
6152014000	NETTOYAGE LOCAUX GGP	13 483,01	0,73	4 960,06	0,32	8 522,95	171,83
6155000000	ENTRETIEN VEHICULE	8 491,89	0,46	1 128,23	0,07	7 363,66	652,67
6156000000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	5 152,46	0,28	1 437,82	0,09	3 714,64	258,35
6156100000	MAINTENANCE CEGID	592,49	0,03	259,20	0,02	333,29	128,58
6156200000	MAINTENANCE ALTO	5 545,35	0,30	2 614,92	0,17	2 930,43	112,07
6156300000	MAINTENANCE SITE INTERNET	3 089,65	0,17	3 100,41	0,20	(10,76)	-0,35
6156400000	MAINTENANCE PARITEL	1 547,33	0,08	1 224,29	0,08	323,04	26,39
6156500000	MAINTENANCE ICOSOFT CRM	9 020,00	0,49	4 142,48	0,27	4 877,52	117,74
6156600000	MAINTENANCE RAC	2 019,09	0,11	888,00	0,06	1 131,09	127,38
6156800000	ABONNEMENT COYOTE	17,97				17,97	



Détail du Compte de Résultat

		01/07/2017 31/12/2018	18 mois	01/07/2016 30/06/2017	12 mois	Variations	%
6160010000	ASSURANCE LOCAL	3 782,47	0,20	2 800,00	0,18	982,47	35,09
6160020000	ASSURANCE PORTABLE	198,90	0,01	132,60	0,01	66,30	50,00
6161000000	ASSURANCE RC	7 530,00	0,41	4 100,00	0,27	3 430,00	83,66
6163000000	ASSURANCE VEHICULES	8 856,14	0,48	3 262,60	0,21	5 593,54	171,44
6181000000	DOCUMENTATION GENERALE	1 546,20	0,08	551,58	0,04	994,62	180,32
6185000000	SEMINAIRES ENTREPRISE	32 397,96	1,76	27 380,82	1,79	5 017,14	18,32
6186000000	SEMINAIRE MANDATAIRES	1 744,07	0,09			1 744,07	
6210000000	PERSONNEL EXTERIEUR			3 150,78	0,21	(3 150,78)	-100,00
6226000000	HONORAIRES COMPTABLES	24 159,99	1,31	14 700,00	0,96	9 459,99	64,35
6226001000	HONORAIRES SOCIAL	2 862,00	0,16	1 511,62	0,10	1 350,38	89,33
6226002000	HONORAIRES GESTION	1 800,00	0,10			1 800,00	
6226010000	HONORAIRES CAC	8 100,00	0,44	6 830,00	0,45	1 270,00	18,59
6226020000	HONORAIRES JURIDIQUES	4 110,00	0,22	6 810,00	0,45	(2 700,00)	-39,65
6227000000	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	4 802,32	0,26	4 680,93	0,31	121,39	2,59
6228000000	HONORAIRES DIVERS	9 621,47	0,52	18 181,44	1,19	(8 559,97)	-47,08
6228010000	HONORAIRES BOURSE	18 024,95	0,98	13 612,20	0,89	4 412,75	32,42
6231000000	PAGES JAUNES	12 003,40	0,65	3 064,00	0,20	8 939,40	291,76
6231001000	RADIO/MAIL/JOURNAUX	7 669,93	0,42	13 405,73	0,88	(5 735,80)	-42,79
6231002000	CARTES DE VISITE/FLYERS	20 354,13	1,10	10 858,50	0,71	9 495,63	87,45
6231003000	ASSOCIATIONS/CLUB	169 590,03	9,19	95 199,64	6,23	74 390,39	78,14
6231004000	PUBLICITES DIVERSES	10 584,51	0,57	2 440,85	0,16	8 143,66	333,64
6231005000	PUBLICITE RAPIDO IMMO	2 760,64	0,15			2 760,64	
6231100000	COMMUNICATION / LOGO	8 665,00	0,47			8 665,00	
6233000000	FOIRES ET EXPOSITIONS	20 717,32	1,12	16 791,78	1,10	3 925,54	23,38
6234000000	CADEAUX A LA CLIENTELE	16 563,73	0,90	12 735,23	0,83	3 828,50	30,06
6238000000	DIVERS (POURBOIRES...)	370,00	0,02	90,00	0,01	280,00	311,11
6239000000	MECENAT	250,00	0,01	5 150,00	0,34	(4 900,00)	-95,15
6243000000	TRANSPORTS ENTRE ET ABLISSEMENT	264,57	0,01			264,57	
6251000000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 198,94	0,17	4 247,27	0,28	(1 048,33)	-24,68
6251010000	DEPLACEMENTS SALARIE	74 314,70	4,03	36 520,92	2,39	37 793,78	103,49
6256000000	PARTICIPATION MISSION	376,08	0,02			376,08	
6257000000	RECEPTIONS	24 099,20	1,31	10 613,20	0,70	13 486,00	127,07
6261000000	FRAIS POST AUX	4 259,30	0,23	2 737,89	0,18	1 521,41	55,57
6262000000	FRAIS TELEPHONE	16,80				16,80	
6262001000	LIGNE FIXE GGP	4 657,50	0,25	3 097,58	0,20	1 559,92	50,36
6262002000	INTERNET GGP	864,00	0,05	759,74	0,05	104,26	13,72
6262003000	LIGNE ALARME	36,00		20,04		15,96	79,64
6262004000	PORTABLE	15 022,14	0,81	5 366,62	0,35	9 655,52	179,92
6262005000	LIGNE FIXE ST MARTIN + CESSON	2 953,84	0,16	1 172,84	0,08	1 781,00	151,85
6262006000	LIGNE FIXE RENNES			685,79	0,04	(685,79)	-100,00
6262006100	INTERNET RENNES	816,00	0,04	480,00	0,03	336,00	70,00
6262007000	LIGNE FIXE DINAN	1 142,10	0,06	654,49	0,04	487,61	74,50
6262008000	LIGNE FIXE LANNION	2 400,42	0,13	1 024,39	0,07	1 376,03	134,33
6262009000	LIGNE FIXE TREGUEUX	1 719,52	0,09	1 341,67	0,09	377,85	28,16
6262009001	FIXE+INTERNET BREST	2 652,13	0,14	958,39	0,06	1 693,74	176,73
6262009002	FIXE+INTERNET PARIS	1 812,89	0,10	255,20	0,02	1 557,69	610,38
6262009003	LIGNE FIXE QUIMPER	1 985,86	0,11	10,55		1 975,31	N/S
6262009004	FIXE+INTERNET NOYAL PONTIVY	2 292,36	0,12	214,49	0,01	2 077,87	968,75
6262009005	FIXE+INTERNET LORENT	2 157,80	0,12	102,39	0,01	2 055,41	N/S
6269000000	DIVERS TELEPHONIE ORANGE	1 927,04	0,10			1 927,04	
6270001000	FRAIS BANCAIRES CRCA	760,94	0,04	221,30	0,01	539,64	243,85
6270002000	FRAIS BANCAIRES BNP	4 114,13	0,22	1 847,81	0,12	2 266,32	122,65
6270003000	FRAIS BANCAIRES CE	980,65	0,05	651,65	0,04	329,00	50,49
6270004000	FRAIS BANCAIRES CM	1 598,03	0,09	253,77	0,02	1 344,26	529,72
6270005000	FRAIS BANCAIRES CMB	1 127,74	0,06	40,66		1 087,08	N/S
6270010000	FRAIS EPARGNE SALARIALE	232,16	0,01	191,34	0,01	40,82	21,33
6271000000	SERVICES BANCAIRES SEGA - CMB	147,80	0,01			147,80	
6272000000	FRAIS DE DOSSIER PRET	12 662,30	0,69	100,00	0,01	12 562,30	N/S
6281000000	COTISATIONS DIVERS	5 231,00	0,28	2 227,00	0,15	3 004,00	134,89
6289000000	FRAIS A REFACTURER			3 980,00	0,26	(3 980,00)	-100,00
Impôts, taxes & versements assimilés		196 820,87	10,66	170 982,69	11,20	25 838,18	15,11

Détail du Compte de Résultat

	01/07/2017 31/12/2018	18 mois	01/07/2016 30/06/2017	12 mois	Variations	%
6311000000 TAXE SUR LES SALAIRES	160 136,00	8,68	78 563,00	5,14	81 573,00	103,83
6312000000 TAXE D'APPRENTISSAGE	9 476,00	0,51	5 399,00	0,35	4 077,00	75,51
6313000000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	10 545,30	0,57	4 601,18	0,30	5 944,12	129,19
6351110000 CVAE	2 314,00	0,13	258,00	0,02	2 056,00	796,90
6351120000 CFE	6 857,68	0,37	5 911,00	0,39	946,68	16,02
6351400000 TAXE VEHICULES DES SOCIETES	6 057,00	0,33	4 164,00	0,27	1 893,00	45,46
6352000000 TAXE SUR LE CA NON RECUPERABLE			71 174,28	4,66	(71 174,28)	-100,00
6354000000 CARTE GRISE	346,76	0,02	363,76	0,02	(17,00)	-4,67
6358000000 AUTRES TAXES	1 088,13	0,06	548,47	0,04	539,66	98,39
Salaires et traitements	1 400 859,69	75,89	817 361,76	53,53	583 497,93	71,39
6411100000 REMUNERATION BRUTE	1 395 104,80	75,58	794 008,76	52,00	601 096,04	75,70
6411700000 COTISATIONS RSI	1 500,00	0,08	663,00	0,04	837,00	126,24
6412000000 CONGES PAYES	(8 000,74)	-0,43	22 690,00	1,49	(30 690,74)	-135,26
6414000000 INDEMNITES & AVANT AGES DIVERS	3 430,39	0,19			3 430,39	
6414200000 INDEMNIT'S DE LICENCIEMENT	8 825,24	0,48			8 825,24	
Charges sociales du personnel	521 802,95	28,27	296 097,16	19,39	225 705,79	76,23
6451000000 COTISATIONS URSSAF	398 296,13	21,58	223 571,00	14,64	174 725,13	78,15
6452000000 COTISATIONS PREVOYANCE	21 477,78	1,16	12 212,15	0,80	9 265,63	75,87
6452100000 COTISATIONS MUTUELLE	20 600,30	1,12	12 576,42	0,82	8 023,88	63,80
6453000000 COTISATIONS RETRAITE	108 163,10	5,86	59 320,08	3,88	48 843,02	82,34
6456000000 CH.SOCIALES / CONGES PAYES	(4 080,36)	-0,22	14 408,00	0,94	(18 488,36)	-128,32
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 754,00	0,15	1 481,00	0,10	1 273,00	85,96
6480000000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	953,96	0,05	190,91	0,01	763,05	399,69
6481000000 GRATIFICATION STAGIAIRE			734,60	0,05	(734,60)	-100,00
6481100000 FRAIS DE FORMATION	9 826,04	0,53			9 826,04	
6490000000 CICE	(36 188,00)	-1,96	(28 397,00)	-1,86	(7 791,00)	-27,44
Dotation aux amortissements sur immobilisations	197 182,62	10,68	68 571,19	4,49	128 611,43	187,56
6811100000 DOT. ATS IMMOS INCORP.	160 735,54	8,71	19 718,14	1,29	141 017,40	715,17
6811200000 DOT. ATS IMMOS CORP.	36 447,08	1,97	48 853,05	3,20	(12 405,97)	-25,39
Dotations aux provisions sur actif circulant	239,00	0,01			239,00	
68174000 DOT.PROV. CLT'S DOUTEUX	239,00	0,01			239,00	
Autres charges de gestion courante	12 523,20	0,68	4 645,32	0,30	7 877,88	169,59
6580000000 CHARGES DIVERSES	12 523,20	0,68	4 645,32	0,30	7 877,88	169,59
Résultat d'exploitation	(1 472 996,43)	-79,80	223 271,64	14,62	(1 696 268,07)	-759,73
Total des produits financiers	4 178,60	0,23	129,60	0,01	4 049,00	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	4 178,60	0,23	129,60	0,01	4 049,00	N/S
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 178,60	0,23	129,60	0,01	4 049,00	N/S
Total des charges financières	149 732,20	8,11	9 496,90	0,62	140 235,30	N/S
Dotations financières aux amort. et provisions	123 791,29	6,71			123 791,29	
6865000000 DOT.AMTS.PROV/CHARGES FINANC.	123 791,29	6,71			123 791,29	
Intérêts et charges assimilées	25 940,91	1,41	9 496,90	0,62	16 444,01	173,15
6611000000 INTERETS DES EMPRUNTS	16 014,95	0,87	4 216,90	0,28	11 798,05	279,78
6615000000 INTERETS C/C COGEDIS	8 291,60	0,45	5 239,00	0,34	3 052,60	58,27
6616000000 AGIOS	1 634,36	0,09	41,00		1 593,36	N/S
Résultat financier	(145 553,60)	-7,89	(9 367,30)	-0,61	(136 186,30)	N/S



Détail du Compte de Résultat

	01/07/2017 31/12/2018	18 mois	01/07/2016 30/06/2017	12 mois	Variations	%
Résultat courant avant impôts	(1 618 550,03)	-87,68	213 904,34	14,01	(1 832 454,37)	-856,67
Total des produits exceptionnels			41 127,37	2,69	(41 127,37)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			41 127,37	2,69	(41 127,37)	-100,00
7718000000 AUTRES PDTs EXCEPTIONNELS			41 127,37	2,69	(41 127,37)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	2 852,08	0,15	430 571,47	28,20	(427 719,39)	-99,34
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	2 852,08	0,15	406 571,48	26,62	(403 719,40)	-99,30
6710000000 CHARG EXCEP /OP GEST	641,08	0,03			641,08	
6712000000 PENALITES & AMENDES	2 211,00	0,12	868,00	0,06	1 343,00	154,72
6718000000 AUTRES CH. EXCEPTIONNELLES			12 796,48	0,84	(12 796,48)	-100,00
6718100000 FRAIS D'ACQUISITION PARTS SEGA			3 378,00	0,22	(3 378,00)	-100,00
6718200000 ECART PROVISIONS N-1			389 529,00	25,51	(389 529,00)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital			23 999,99	1,57	(23 999,99)	-100,00
6751000000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			23 999,99	1,57	(23 999,99)	-100,00
Résultat exceptionnel	(2 852,08)	-0,15	(389 444,10)	-25,50	386 592,02	99,27
Impôts sur les bénéfices	(150,00)	-0,01	(3 090,00)	-0,20	2 940,00	95,15
6991000000 RI MECENAT	(150,00)	-0,01	(3 090,00)	-0,20	2 940,00	95,15
Résultat de l'exercice	(1 621 252,11)	-87,83	(172 449,76)	-11,29	(1 448 802,35)	-840,13

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/07/2017 31/12/2018	18 mois	01/07/2016 30/06/2017	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 845 893	100,00	1 527 030	100,00	318 862	20,88
Ventes de marchandises - Achats de marchandises - Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue + Variation production stockée + Production immobilisée	1 845 893 76 863	100,00 4,16	1 527 030 300 964	100,00 19,71	318 862 (224 101)	20,88 -74,46
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 922 756	104,16	2 096 455	137,29	(173 699)	-8,29
- Achats stockés approvisionnement - Variation des stocks et approvisionnement - Achats de sous-traitance directe	115 745	6,02	8 535	0,41	107 210	N/S
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	1 807 011	93,98	2 087 921	99,59	(280 910)	-13,45
MARGES (Commerciale + Production)	1 807 011	97,89	2 087 921	136,73	(280 910)	-13,45
- Achats non stockés (c) - Autres charges externes (c)	54 074 952 149	2,93 51,58	26 322 504 859	1,72 33,06	27 752 447 290	105,43 88,60
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	800 788	43,38	1 556 739	101,95	(755 952)	-48,56
+ Subventions d'exploitation - Impôts, taxes sur rémunérations - Autres impôts et taxes - Salaires et traitements - Charges sociales	180 157 16 664 1 380 726 521 803	9,76 0,90 74,80 28,27	88 563 82 420 811 883 296 097	5,80 5,40 53,17 19,39	91 594 (65 756) 568 843 225 706	103,42 -79,78 70,06 76,23
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(1 298 562)	-70,35	277 777	18,19	(1 576 339)	-567,48
+ Reprises sur amortissements et provisions + Autres produits d'exploitation + Transfert de charges d'exploitation - Dotations aux amort.,dépréciations et provisions - Autres charges de gestion courante	521 406 34 583 197 422 12 523	0,03 0,02 1,87 10,70 0,68	1 792 16 919 68 571 4 645	0,12 1,11 4,49 0,30	521 (1 386) 17 664 128 850 7 878	-77,35 104,41 187,91 169,59
RESULTAT EXPLOITATION	(1 472 996)	-79,80	223 272	14,62	(1 696 268)	-759,73
Bénéfice-perte sur opérations en commun + Produits financiers - Charges financières	4 179 149 732	0,23 8,11	130 9 497	0,01 0,62	4 049 140 235	N/S N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 618 550)	-87,68	213 904	14,01	(1 832 454)	-856,67
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	2 852	0,15	41 127 430 571	2,69 28,20	(41 127) (427 719)	-100,00 -99,34
RES ULTAT EXCEPTIONNEL	(2 852)	-0,15	(389 444)	-25,50	386 592	99,27
- Participation des salariés - Impôts sur les bénéfices	(150)	-0,01	(3 090)	-0,20	2 940	95,15
RES ULTAT DE L'EXERCICE	(1 621 252)	-87,83	(172 450)	-11,29	(1 448 802)	-840,13



Détail des Soldes Intermédiaires

	01/07/2017 31/12/2018	18 mois	01/07/2016 30/06/2017	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	1 845 892,76	100,00	1 527 030,44	100,00	318 862,32	20,88
Marge commerciale						
Production vendue Services	1 845 892,76	100,00	1 527 030,44	100,00	318 862,32	20,88
7068000000 VARIATION PROV° RESEAU SALARIE	(255 005,88)	-13,81			(255 005,88)	
7068100000 VARIATION PROV° MANDAT AIRES	73 669,00	3,99			73 669,00	
7069000000 HONORAIRES COURT AGE	1 733 234,19	93,90	1 523 050,44	99,74	210 183,75	13,80
7069100000 HONORAIRES COURT AGE CLTS	285 506,25	15,47			285 506,25	
7069200000 HONORAIRES COURT AGE MANDAT.	672,72	0,04			672,72	
7082000000 PACK MANDAT AIRE SOUMIS T VA	7 816,48	0,42			7 816,48	
7089000000 REFACTURATION JAMS			3 980,00	0,26	(3 980,00)	-100,00
Production stockée	76 863,40	4,16	300 964,00	19,71	(224 100,60)	-74,46
7134500000 VAR.PRESTATIONS EN COURS	76 863,40	4,16	300 964,00	19,71	(224 100,60)	-74,46
Production immobilisée			268 461,00	17,58	(268 461,00)	-100,00
7210000000 PRODUCTION IMMOBILISEE			268 461,00	17,58	(268 461,00)	-100,00
Production de l'exercice	1 922 756,16	104,16	2 096 455,44	137,29	(173 699,28)	-8,29
Achats de sous-traitance	115 744,91	6,27	8 534,63	0,56	107 210,28	N/S
6042000000 COMMISSIONS APORTEURS	43 109,77	2,34	8 534,63	0,56	34 575,14	405,12
6042100000 RETROCESSIONS MANDAT AIRES	72 635,14	3,93			72 635,14	
Marge brute de production	1 807 011,25	97,89	2 087 920,81	136,73	(280 909,56)	-13,45
Production de l'exercice + Marge commerciale	1 922 756,16	104,16	2 096 455,44	137,29	(173 699,28)	-8,29
Achats non stockés matières et fournitures	54 074,22	2,93	26 322,48	1,72	27 751,74	105,43
6061101000 EAU GUINGAMP	952,29	0,05	372,52	0,02	579,77	155,63
6061103000 EAU DINAN	259,12	0,01	108,56	0,01	150,56	138,69
6061104000 EAU LANNION	204,11	0,01	66,08		138,03	208,88
6061301000 ELECTRICITE GUINGAMP	7 059,27	0,38	3 606,02	0,24	3 453,25	95,76
6061303000 ELECTRICITE DINAN	1 403,84	0,08	804,39	0,05	599,45	74,52
6061304000 ELECTRICITE LANNION	1 253,32	0,07	913,31	0,06	340,01	37,23
6061400000 CARBURANT	25 875,41	1,40	7 525,29	0,49	18 350,12	243,85
6063000000 PETITS EQUIPEMENTS	2 612,79	0,14	1 091,38	0,07	1 521,41	139,40
6063100000 MATERIEL INFORMATIQUE			241,92	0,02	(241,92)	-100,00
6063200000 MATERIEL DE BUREAU			1 502,49	0,10	(1 502,49)	-100,00
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 487,77	0,30	4 048,82	0,27	1 438,95	35,54
6064110000 COUT COPIE GGP	3 358,87	0,18	2 705,09	0,18	653,78	24,17
6064120000 COUT COPIE TREGUEUX	1 083,01	0,06	1 426,05	0,09	(343,04)	-24,06
6064130000 COUT COPIE CESSON	1 267,84	0,07	739,22	0,05	528,62	71,51
6064140000 COUT COPIE DINAN	531,34	0,03	505,31	0,03	26,03	5,15
6064150000 COUT COPIE ST MARTIN	793,43	0,04	312,51	0,02	480,92	153,89
6064160000 COUT COPIE LANNION	414,19	0,02	285,29	0,02	128,90	45,18
6064170000 COUT COPIE BREST	302,44	0,02	68,23		234,21	343,27
6064180000 COUT COPIE NOYAL PONTIVY	632,66	0,03			632,66	
6064190000 COUT COPIE PARIS	153,82	0,01			153,82	
6064190010 COUT COPIE BASSE GOULAIN	428,70	0,02			428,70	
Autres charges externes	952 149,17	51,58	504 858,94	33,06	447 290,23	88,60
6110000000 PRESTATION PARTENARIAT UBIFLOW	9 783,00	0,53	6 459,50	0,42	3 323,50	51,45
6110100000 SS TRAIT.ICOSOFT ACQ ANNONCES	23 864,00	1,29			23 864,00	
6110200000 SS TRAITANCE MON COURTIER.COM	3 450,00	0,19			3 450,00	
6111000000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	264,00	0,01			264,00	
6132000000 LOCATIONS DIVERSES DE BUREAUX	50,40				50,40	



Détail des Soldes Intermédiaires

		01/07/2017 31/12/2018	18 mois	01/07/2016 30/06/2017	12 mois	Variations	%
6132011000	LOYERS 2 RUE DU POT D'ARGENT	49 595,34	2,69	36 000,00	2,36	13 595,34	37,76
6132011001	LOYERS 13 RUE DE LA POMPE	5 950,56	0,32	3 900,00	0,26	2 050,56	52,58
6132011100	LOYERS DINAN	19 816,02	1,07	13 200,00	0,86	6 616,02	50,12
6132011200	LOCATION PARKING DINAN	1 199,88	0,07	666,60	0,04	533,28	80,00
6132012000	LOYERS LANNION	11 213,60	0,61	6 072,00	0,40	5 141,60	84,68
6132030000	LOYERS ST MARTIN DES CHAMPS	1 798,00	0,10	1 652,00	0,11	146,00	8,84
6132030100	LOYERS NANTES	4 473,10	0,24	5 945,16	0,39	(1 472,06)	-24,76
6132032000	LOYERS BREST	10 710,00	0,58	8 100,40	0,53	2 609,60	32,22
6132033000	LOYER PONTIVY	4 078,40	0,22	1 462,00	0,10	2 616,40	178,96
6132034000	LOYER PARIS	10 401,40	0,56	593,00	0,04	9 808,40	N/S
6132035000	LOYERS TREGUEUX	30 258,60	1,64			30 258,60	
6132037000	LOYERS CESSON	7 953,59	0,43			7 953,59	
6135001000	LOC AUTOCOMMUTATEUR GGP	7 433,84	0,40	8 860,00	0,58	(1 426,16)	-16,10
6135001001	LOC AUTOCOMMUTATEUR DINAN	4 131,00	0,22	2 370,00	0,16	1 761,00	74,30
6135001002	LOC AUTOCOMMUTATEUR ST BRIEUC	3 381,88	0,18	1 950,19	0,13	1 431,69	73,41
6135001003	LOC AUTOCOMMUTATEUR LANNION	5 856,24	0,32	3 288,24	0,22	2 568,00	78,10
6135001300	LDD TOUAREG	3 684,80	0,20	15 790,80	1,03	(12 106,00)	-76,66
6135001400	LDD COCCINELLE	8 712,40	0,47	6 907,20	0,45	1 805,20	26,14
6135001500	LDD FORD FIESTA	2 309,73	0,13	4 502,48	0,29	(2 192,75)	-48,70
6135001600	LDD SEAT ATECA 763	9 433,33	0,51	2 272,70	0,15	7 160,63	315,07
6135001700	LDD SEAT ATECA 764	9 433,33	0,51	2 272,70	0,15	7 160,63	315,07
6135001800	LDD SERIE 2 ACTIVE TOURER	13 640,94	0,74	126,45	0,01	13 514,49	N/S
6135001900	LDD X4 BMW	27 528,10	1,49			27 528,10	
6135001901	SEAT ATECA EV-478-VS	4 870,03	0,26			4 870,03	
6135001902	LDD BMW X1	2 853,24	0,15			2 853,24	
6135004000	LOCATION IMPRIMANTE			5 095,00	0,33	(5 095,00)	-100,00
6135004010	LOCATION IMPRI CESSON	945,00	0,05			945,00	
6135004020	LOCATION IMPRI TREGUEUX	2 025,00	0,11			2 025,00	
6135004030	LOCATION IMPRI PARIS	984,00	0,05			984,00	
6135004040	LOCATION IMPRI BREST	1 143,00	0,06			1 143,00	
6135004050	LOCATION IMPRI BASSE GOULAINÉ	963,00	0,05			963,00	
6135004060	LOCATION IMPRIMANTE GGP	5 298,20	0,29			5 298,20	
6135004070	LOCATION IMPRIMANTE NOYAL	954,00	0,05			954,00	
6135004080	LOCATION IMPRIMANTE ST MARTIN	954,00	0,05			954,00	
6135010000	LOCATION CRM	2 491,54	0,13	2 350,39	0,15	141,15	6,01
6140020000	CHARGES LOCATIVES LANNION	545,00	0,03	270,00	0,02	275,00	101,85
6140030000	CHARGES LOCATIVES DINAN	1 428,00	0,08	1 004,00	0,07	424,00	42,23
6140040000	CHARGES LOCATIVES GGP	1 899,00	0,10	1 081,00	0,07	818,00	75,67
6152000000	ENTRETIEN DIVERS	4 384,49	0,24	3 109,85	0,20	1 274,64	40,99
6152011000	NETTOYAGE LOCAUX DINAN	2 809,28	0,15	1 560,00	0,10	1 249,28	80,08
6152012000	NETTOYAGE LOCAUX RENNES	1 625,70	0,09	842,50	0,06	783,20	92,96
6152013000	NETTOYAGE LOCAUX LANNION	2 522,87	0,14	1 421,13	0,09	1 101,74	77,53
6152014000	NETTOYAGE LOCAUX GGP	13 483,01	0,73	4 960,06	0,32	8 522,95	171,83
6155000000	ENTRETIEN VEHICULE	8 491,89	0,46	1 128,23	0,07	7 363,66	652,67
6156000000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	5 152,46	0,28	1 437,82	0,09	3 714,64	258,35
6156100000	MAINTENANCE CEGID	592,49	0,03	259,20	0,02	333,29	128,58
6156200000	MAINTENANCE ALTO	5 545,35	0,30	2 614,92	0,17	2 930,43	112,07
6156300000	MAINTENANCE SITE INTERNET	3 089,65	0,17	3 100,41	0,20	(10,76)	-0,35
6156400000	MAINTENANCE PARITEL	1 547,33	0,08	1 224,29	0,08	323,04	26,39
6156500000	MAINTENANCE ICOSOFT CRM	9 020,00	0,49	4 142,48	0,27	4 877,52	117,74
6156600000	MAINTENANCE RAC	2 019,09	0,11	888,00	0,06	1 131,09	127,38
6156800000	ABONNEMENT COYOTE	17,97				17,97	
6160010000	ASSURANCE LOCAL	3 782,47	0,20	2 800,00	0,18	982,47	35,09
6160020000	ASSURANCE PORTABLE	198,90	0,01	132,60	0,01	66,30	50,00
6161000000	ASSURANCE RC	7 530,00	0,41	4 100,00	0,27	3 430,00	83,66
6163000000	ASSURANCE VEHICULES	8 856,14	0,48	3 262,60	0,21	5 593,54	171,44
6181000000	DOCUMENTATION GENERALE	1 546,20	0,08	551,58	0,04	994,62	180,32
6185000000	SEMINAIRES ENTREPRISE	32 397,96	1,76	27 380,82	1,79	5 017,14	18,32
6186000000	SEMINAIRE MANDATAIRES	1 744,07	0,09			1 744,07	
6210000000	PERSONNEL EXTERIEUR			3 150,78	0,21	(3 150,78)	-100,00
6226000000	HONORAIRES COMPTABLES	24 159,99	1,31	14 700,00	0,96	9 459,99	64,35
6226001000	HONORAIRES SOCIAL	2 862,00	0,16	1 511,62	0,10	1 350,38	89,33
6226002000	HONORAIRES GESTION	1 800,00	0,10			1 800,00	



Détail des Soldes Intermédiaires

	01/07/2017 31/12/2018	18 mois	01/07/2016 30/06/2017	12 mois	Variations	%
6226010000 HONORAIRES CAC	8 100,00	0,44	6 830,00	0,45	1 270,00	18,59
6226020000 HONORAIRES JURIDIQUES	4 110,00	0,22	6 810,00	0,45	(2 700,00)	-39,65
6227000000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	4 802,32	0,26	4 680,93	0,31	121,39	2,59
6228000000 HONORAIRES DIVERS	9 621,47	0,52	18 181,44	1,19	(8 559,97)	-47,08
6228010000 HONORAIRES BOURSE	18 024,95	0,98	13 612,20	0,89	4 412,75	32,42
6231000000 PAGES JAUNES	12 003,40	0,65	3 064,00	0,20	8 939,40	291,76
6231001000 RADIO/MAIL/JOURNAUX	7 669,93	0,42	13 405,73	0,88	(5 735,80)	-42,79
6231002000 CARTES DE VISITE/FLYERS	20 354,13	1,10	10 858,50	0,71	9 495,63	87,45
6231003000 ASSOCIATIONS/CLUB	169 590,03	9,19	95 199,64	6,23	74 390,39	78,14
6231004000 PUBLICITES DIVERSES	10 584,51	0,57	2 440,85	0,16	8 143,66	333,64
6231005000 PUBLICITE RAPIDO IMMO	2 760,64	0,15			2 760,64	
6231100000 COMMUNICATION / LOGO	8 665,00	0,47			8 665,00	
6233000000 FOIRES ET EXPOSITIONS	20 717,32	1,12	16 791,78	1,10	3 925,54	23,38
6234000000 CADEAUX A LA CLIENTELE	16 563,73	0,90	12 735,23	0,83	3 828,50	30,06
6238000000 DIVERS (POURBOIRES...)	370,00	0,02	90,00	0,01	280,00	311,11
6239000000 MECENAT	250,00	0,01	5 150,00	0,34	(4 900,00)	-95,15
6243000000 TRANSPORTS ENTRE ET ABLISSEMENT	264,57	0,01			264,57	
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 198,94	0,17	4 247,27	0,28	(1 048,33)	-24,68
6251010000 DEPLACEMENTS SALARIE	74 314,70	4,03	36 520,92	2,39	37 793,78	103,49
6256000000 PARTICIPATION MISSION	376,08	0,02			376,08	
6257000000 RECEPTIONS	24 099,20	1,31	10 613,20	0,70	13 486,00	127,07
6261000000 FRAIS POST AUX	4 259,30	0,23	2 737,89	0,18	1 521,41	55,57
6262000000 FRAIS TELEPHONE	16,80				16,80	
6262001000 LIGNE FIXE GGP	4 657,50	0,25	3 097,58	0,20	1 559,92	50,36
6262002000 INTERNET GGP	864,00	0,05	759,74	0,05	104,26	13,72
6262003000 LIGNE ALARME	36,00		20,04		15,96	79,64
6262004000 PORTABLE	15 022,14	0,81	5 366,62	0,35	9 655,52	179,92
6262005000 LIGNE FIXE ST MARTIN + CESSON	2 953,84	0,16	1 172,84	0,08	1 781,00	151,85
6262006000 LIGNE FIXE RENNES			685,79	0,04	(685,79)	-100,00
6262006100 INTERNET RENNES	816,00	0,04	480,00	0,03	336,00	70,00
6262007000 LIGNE FIXE DINAN	1 142,10	0,06	654,49	0,04	487,61	74,50
6262008000 LIGNE FIXE LANNION	2 400,42	0,13	1 024,39	0,07	1 376,03	134,33
6262009000 LIGNE FIXE TREGUEUX	1 719,52	0,09	1 341,67	0,09	377,85	28,16
6262009001 FIXE+INTERNET BREST	2 652,13	0,14	958,39	0,06	1 693,74	176,73
6262009002 FIXE+INTERNET PARIS	1 812,89	0,10	255,20	0,02	1 557,69	610,38
6262009003 LIGNE FIXE QUIMPER	1 985,86	0,11	10,55		1 975,31	N/S
6262009004 FIXE+INTERNET NOYAL PONTIVY	2 292,36	0,12	214,49	0,01	2 077,87	968,75
6262009005 FIXE+INTERNET LORENT	2 157,80	0,12	102,39	0,01	2 055,41	N/S
6269000000 DIVERS TELEPHONIE ORANGE	1 927,04	0,10			1 927,04	
6270001000 FRAIS BANCAIRES CRCA	760,94	0,04	221,30	0,01	539,64	243,85
6270002000 FRAIS BANCAIRES BNP	4 114,13	0,22	1 847,81	0,12	2 266,32	122,65
6270003000 FRAIS BANCAIRES CE	980,65	0,05	651,65	0,04	329,00	50,49
6270004000 FRAIS BANCAIRES CM	1 598,03	0,09	253,77	0,02	1 344,26	529,72
6270005000 FRAIS BANCAIRES CMB	1 127,74	0,06	40,66		1 087,08	N/S
6270010000 FRAIS EPARGNE SALARIALE	232,16	0,01	191,34	0,01	40,82	21,33
6271000000 SERVICES BANCAIRES SEGA - CMB	147,80	0,01			147,80	
6272000000 FRAIS DE DOSSIER PRET	12 662,30	0,69	100,00	0,01	12 562,30	N/S
6281000000 COTISATIONS DIVERS	5 231,00	0,28	2 227,00	0,15	3 004,00	134,89
6289000000 FRAIS A REFACTURER			3 980,00	0,26	(3 980,00)	-100,00
7916200000 REFACT CONVENTION JAMS	(800,00)	-0,04	(9 600,00)	-0,63	8 800,00	91,67
7916210000 RBT ASSURANCE			(1 639,05)	-0,11	1 639,05	100,00
Valeur ajoutée produite	800 787,86	43,38	1 556 739,39	101,95	(755 951,53)	-48,56
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunératio	180 157,30	9,76	88 563,18	5,80	91 594,12	103,42
6311000000 TAXE SUR LES SALAIRES	160 136,00	8,68	78 563,00	5,14	81 573,00	103,83
6312000000 TAXE D'APPRENTISSAGE	9 476,00	0,51	5 399,00	0,35	4 077,00	75,51
6313000000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	10 545,30	0,57	4 601,18	0,30	5 944,12	129,19
Impôts, taxes & versements assimilés autres	16 663,57	0,90	82 419,51	5,40	(65 755,94)	-79,78
6351110000 CVAE	2 314,00	0,13	258,00	0,02	2 056,00	796,90
6351120000 CFE	6 857,68	0,37	5 911,00	0,39	946,68	16,02

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/07/2017 31/12/2018	18 mois	01/07/2016 30/06/2017	12 mois	Variations	%
6351400000 TAXE VEHICULES DES SOCIETES	6 057,00	0,33	4 164,00	0,27	1 893,00	45,46
6352000000 TAXE SUR LE CA NON RECUPERABLE			71 174,28	4,66	(71 174,28)	-100,00
6354000000 CARTE GRISE	346,76	0,02	363,76	0,02	(17,00)	-4,67
6358000000 AUTRES TAXES	1 088,13	0,06	548,47	0,04	539,66	98,39
Salaires et traitements	1 380 725,69	74,80	811 882,56	53,17	568 843,13	70,06
6411100000 REMUNERATION BRUTE	1 395 104,80	75,58	794 008,76	52,00	601 096,04	75,70
6411700000 COTISATIONS RSI	1 500,00	0,08	663,00	0,04	837,00	126,24
6412000000 CONGES PAYES	(8 000,74)	-0,43	22 690,00	1,49	(30 690,74)	-135,26
6414000000 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	3 430,39	0,19			3 430,39	
6414200000 INDEMNIT'S DE LICENCIEMENT	8 825,24	0,48			8 825,24	
7916410000 RBT FORMATION	(20 134,00)	-1,09	(5 479,20)	-0,36	(14 654,80)	-267,46
Charges sociales	521 802,95	28,27	296 097,16	19,39	225 705,79	76,23
6451000000 COTISATIONS URSSAF	398 296,13	21,58	223 571,00	14,64	174 725,13	78,15
6452000000 COTISATIONS PREVOYANCE	21 477,78	1,16	12 212,15	0,80	9 265,63	75,87
6452100000 COTISATIONS MUTUELLE	20 600,30	1,12	12 576,42	0,82	8 023,88	63,80
6453000000 COTISATIONS RETRAITE	108 163,10	5,86	59 320,08	3,88	48 843,02	82,34
6456000000 CH.SOCIALES / CONGES PAYES	(4 080,36)	-0,22	14 408,00	0,94	(18 488,36)	-128,32
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 754,00	0,15	1 481,00	0,10	1 273,00	85,96
6480000000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	953,96	0,05	190,91	0,01	763,05	399,69
6481000000 GRATIFICATION STAGIAIRE			734,60	0,05	(734,60)	-100,00
6481100000 FRAIS DE FORMATION	9 826,04	0,53			9 826,04	
6490000000 CICE	(36 188,00)	-1,96	(28 397,00)	-1,86	(7 791,00)	-27,44
Excédent brut d'exploitation	(1 298 561,65)	-70,35	277 776,98	18,19	(1 576 338,63)	-567,48
Reprises sur amortissements & provisions	521,10	0,03			521,10	
7817400000 REPR/PROV DEP ACT.CI CREANCES	521,10	0,03			521,10	
Autres produits d'exploitation	405,99	0,02	1 792,40	0,12	(1 386,41)	-77,35
7580000000 PRODUITS DIVERS	405,99	0,02	1 792,40	0,12	(1 386,41)	-77,35
Transfert de charges	34 582,95	1,87	16 918,77	1,11	17 664,18	104,41
7911000000 TRANSF CHARGE DIVERS EXPLOIT AT	2 201,31	0,12			2 201,31	
7916420000 AVANTAGE EN NATURE	23 709,61	1,28	3 701,88	0,24	20 007,73	540,47
7916430000 AIDE EMBAUCHE PME	8 672,03	0,47	5 966,89	0,39	2 705,14	45,34
7916440000 REFACT HEURES JAMS PI			7 250,00	0,47	(7 250,00)	-100,00
Dotations aux amortissements et provisions	197 421,62	10,70	68 571,19	4,49	128 850,43	187,91
6811100000 DOT. ATS IMMOS INCORP.	160 735,54	8,71	19 718,14	1,29	141 017,40	715,17
6811200000 DOT. ATS IMMOS CORP.	36 447,08	1,97	48 853,05	3,20	(12 405,97)	-25,39
68174000 DOT.PROV. CLT'S DOUTEUX	239,00	0,01			239,00	
Autres charges de gestion courante	12 523,20	0,68	4 645,32	0,30	7 877,88	169,59
6580000000 CHARGES DIVERSES	12 523,20	0,68	4 645,32	0,30	7 877,88	169,59
Résultat d'exploitation	(1 472 996,43)	-79,80	223 271,64	14,62	(1 696 268,07)	-759,73
Produits financiers	4 178,60	0,23	129,60	0,01	4 049,00	N/S
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 178,60	0,23	129,60	0,01	4 049,00	N/S
Charges financières	149 732,20	8,11	9 496,90	0,62	140 235,30	N/S
6865000000 DOT.AMT'S.PROV/CHARGES FINANC.	123 791,29	6,71			123 791,29	
6611000000 INTERETS DES EMPRUNTS	16 014,95	0,87	4 216,90	0,28	11 798,05	279,78
6615000000 INTERETS C/C COGEDIS	8 291,60	0,45	5 239,00	0,34	3 052,60	58,27
6616000000 AGIOS	1 634,36	0,09	41,00		1 593,36	N/S



Détail des Soldes Intermédiaires

	01/07/2017 31/12/2018	18 mois	01/07/2016 30/06/2017	12 mois	Variations	%
Résultat courant avant impôts	(1 618 550,03)	-87,68	213 904,34	14,01	(1 832 454,37)	-856,67
Produits exceptionnels			41 127,37	2,69	(41 127,37)	-100,00
771800000 AUTRES PDT S EXCEPTIONNELS			41 127,37	2,69	(41 127,37)	-100,00
Charges exceptionnelles	2 852,08	0,15	430 571,47	28,20	(427 719,39)	-99,34
671000000 CHARG EXCEP /OP GEST	641,08	0,03			641,08	
671200000 PENALITES & AMENDES	2 211,00	0,12	868,00	0,06	1 343,00	154,72
671800000 AUTRES CH. EXCEPTIONNELLES			12 796,48	0,84	(12 796,48)	-100,00
671810000 FRAIS D'ACQUISITION PART S SEGA			3 378,00	0,22	(3 378,00)	-100,00
671820000 ECART PROVISIONS N-1			389 529,00	25,51	(389 529,00)	-100,00
675100000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			23 999,99	1,57	(23 999,99)	-100,00
Résultat exceptionnel	(2 852,08)	-0,15	(389 444,10)	-25,50	386 592,02	99,27
Impôts sur les bénéfices	(150,00)	-0,01	(3 090,00)	-0,20	2 940,00	95,15
699100000 RI MECENAT	(150,00)	-0,01	(3 090,00)	-0,20	2 940,00	95,15
Résultat de l'exercice	(1 621 252,11)	-87,83	(172 449,76)	-11,29	(1 448 802,35)	-840,13

ANNEXES LEGALES

Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 000 589** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 983 379** euros et un total **charges** de **3 604 631** euros, dégagant ainsi un **résultat** de **-1 621 252** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **18** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants.

Au 01 juillet 2018, la société SEGA a été absorbée par la SA AS par une opération de transmission universelle de patrimoine par annulation des titres de participations comptabilisés à l'actif. Il ressort de cette opération un mali technique de 31 744€.

Ce mali technique est traité comme un actif non amortissable.

Les principales méthodes utilisées

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Règles et Méthodes Comptables

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

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencement et aménagement des constructions	de 01 à 10 ans
Matériel de transport	de 01 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 01 à 05 ans
Mobilier	de 01 à 07 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

En-cours de production

Les travaux en-cours sont évalués au coût de revient et en fonction d'un taux de transformation et du temps consacré par les collaborateurs sur les dossiers au 31 décembre 2018.

Chaque étape donne lieu à un taux de transformation différent défini par le biais de statistiques et de moyennes internes.

Le temps consacré par les collaborateurs est réparti en fonction de chaque étape du dossier.

Créances et dettes

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

Comptabilisation, présentation du CICE

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

Règles et Méthodes Comptables

civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

Le montant du CICE pris en compte dans les états financiers est de 36 188 euros.

Il est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise. En conformité des dispositions de l'article 244 quater C du Code général des impôts, notre entité utilise le CICE à travers des efforts en matière d'investissement, de recrutement et de reconstitution du fonds de roulement.

Changement de méthode comptable

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014 et modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016,
- les articles L.123-12 à L.123-28 du Code du Commerce.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	90 988					90 988
Autres	289 274		269 582			558 856
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	380 262		269 582			649 844
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	56 886					56 886
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	35 760		5 369			41 130
Matériel de transport	2 890		6 000			8 890
Matériel de bureau, mobilier	48 086		5 341			53 426
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	137 861		4 000		141 861	
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	281 484		20 710		141 861	160 333
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	220 515		39 825		132 900	127 440
Autres titres immobilisés	45		15			60
Prêts et autres immobilisations financières	5 850		20 433			26 283
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	226 411		60 273		132 900	153 784
TOTAL	888 157		350 565		274 761	963 961

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	54 593	27 296	81 889
	Autres	34 616	134 566	169 182
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	89 208	161 863	251 071
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	11 113	9 052	20 165
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 552	7 708	16 259
	Matériel de transport	2 890	2 906	5 796
	Matériel de bureau, mobilier	15 668	16 782	32 450
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 223	36 447	74 670	
TOTAL	127 432	198 310	325 741	

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$		123 791		123 791
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	521	239	521	239
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	521	124 030	521	124 030
TOTAL GENERAL		521	124 030	521	124 030
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$		239 123 791	521		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	122 950		122 950
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	26 283		26 283
	Clients douteux ou litigieux	478	478	
	Autres créances clients	635 775	635 775	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 080	1 080	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	349	349	
	Impôts sur les bénéfices	57 627	57 627	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	10 698	10 698	
	Charges constatées d'avances	112 910	112 910	
TOTAL DES CREANCES		968 150	818 917	149 233
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	54 678	54 678		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 169 147	54 700	839 179	275 269
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	347 815	347 815		
	Personnel et comptes rattachés	73 819	73 819		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 411	83 411		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 564	1 564		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	57 473	57 473		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	294 825	294 825		
	Autres dettes	6 620	6 620		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 089 352	974 904	839 179	275 269
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		999 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		87 490			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		562			

Produits à recevoir

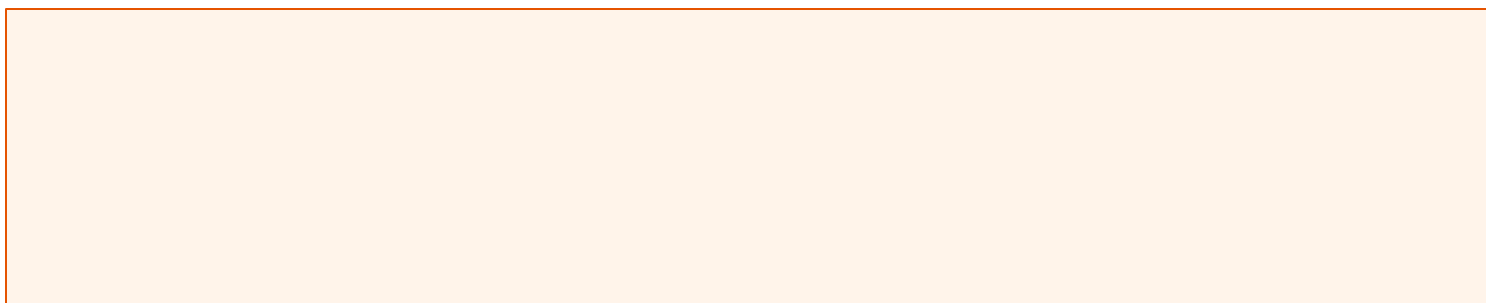
		31/12/2018
Total des Produits à recevoir		510 241
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	506 814	506 814
Autres créances <i>AVOIRS NON PARVENUS</i> <i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	164 3 262	3 427

Charges à payer

		31/12/2018
Total des Charges à payer		355 045
Emprunts et dettes financières divers		4 263
<i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>	4 263	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		196 995
<i>FOURNISSEURS FAC.NON PARVENUES</i>	196 995	
Dettes fiscales et sociales		149 532
<i>PROV CONGES PAYES</i>	60 966	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	31 093	
<i>ETAT- CHARGES A PAYER</i>	57 473	
Autres dettes		4 255
<i>CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR</i>	4 255	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2018	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		112 910	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		112 910	



Charges à répartir

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2018
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		4 234 394,00	0,0949	401 939,60
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		4 234 394,00	0,0949	401 939,60

Engagements financiers

	31/12/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Cautionnement tiers de M. Aubry Emmanuel à hauteur de 36 900 € sur emprunt CM n°05607735 d'un montant de 123 000€ .
Capital restant du au 31/12/2018 : 57 404€
Cautionnement tiers de M. Aubry Emmanuel à hauteur de 24 600€ sur emprunt CM n°05608614 d'un montant de 123 000€.
Capital restant du au 31/12/2018 : 63 274 €

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Ouest Conseils							
	31/12/2018	30/06/2017	%	%	31/12/2018	30/06/2017	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	8 640	5 410	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	8 640	5 410	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	8 640	5 410	100,00	100,00				

LIASSE FISCALE