RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00717
Numéro SIREN : 317 959 526
Nom ou dénomination : SOCIETE D'EXPLOITATION TECHNIQUE ENTRETIEN MAINTENANCE INSTALLATION

Ce dépôt a été enregistré le 30/09/2020 sous le numéro de dépôt 34074

**317 959 526 RCS NANTERRE**

# SETEMI

**Siège social : 80, rue de la République**
**92150 SURESNES**

COMPTES ANNUELS
AU 30 JUIN 2019

**Copie certifiée conforme,**

**Le Président**



# Sommaire

**1. Etats de synthèse des comptes** **1**
Compte de résultat 2
Compte de résultat (suite) 3
Bilan synthétique 4
Bilan actif 6
Bilan passif 7
Annexe 8
*Règles et méthodes comptables* *9*
*Faits caractéristiques* *11*
*Notes sur le bilan* *12*
*Notes sur le compte de résultat* *19*
*Autres informations* *22*
*Tableau des cinq derniers exercices* *24*

# SAS SETEMI 2019

**Période du 01/07/2018 au 30/06/2019**

Etats de synthèse des comptes

# Compte de résultat

| | France | Exportations | 30/06/2019 | 30/06/2018 |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 10 343 684 | | 10 343 684 | 10 180 920 |
| **Chiffre d'affaires net** | **10 343 684** | | **10 343 684** | **10 180 920** |
| Production stockée | | | 69 627 | 33 029 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 852 043 | 636 349 |
| Autres produits | | | 10 833 | 4 909 |
| **Total produits d'exploitation (I)** | | | **11 276 188** | **10 855 207** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations de stock | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | -1 541 | -6 165 |
| Variations de stock | | | -6 729 | 6 154 |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 7 835 501 | 7 316 741 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 102 958 | 141 608 |
| Salaires et traitements | | | 1 542 584 | 1 530 476 |
| Charges sociales | | | 717 098 | 694 314 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 25 488 | 37 804 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 523 575 | 692 760 |
| Autres charges | | | 17 422 | 517 |
| **Total charges d'exploitation (II)** | | | **10 756 355** | **10 414 210** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | **519 832** | **440 997** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée (III)** | | | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)** | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total produits financiers (V)** | | | | |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 1 969 | 3 162 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total charges financières (VI)** | | | **1 969** | **3 162** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **-1 969** | **-3 162** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **517 863** | **437 835** |

# Compte de résultat (suite)

| | 30/06/2019 | 30/06/2018 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 6 550 | 2 083 |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| **Total produits exceptionnels (VII)** | **6 550** | **2 083** |
| | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 51 363 | 10 222 |
| Sur opérations en capital | | 406 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| **Total charges exceptionnelles (VIII)** | **51 363** | **10 628** |
| | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **-44 813** | **-8 545** |
| | | |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 145 404 | 138 830 |
| | | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **11 282 738** | **10 857 291** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **10 955 091** | **10 566 831** |
| | | |
| **BENEFICE OU PERTE** | **327 647** | **290 460** |
| | | |
| (a) Y compris : | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | 106 639 | 95 452 |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (3) Dont produits concernant les entités liées | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | | |

# Bilan synthétique

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 30/06/19 | Net au 30/06/18 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 516 915,95 | 186 286,14 | 330 629,81 | 340 436,47 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 13 000,00 | | 13 000,00 | 13 000,00 |
| Constructions | 113 886,40 | 105 799,80 | 8 086,60 | 9 175,29 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 6 126,16 | 6 126,16 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 262 970,94 | 251 242,47 | 11 728,47 | 22 535,61 |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations et créances rattachées | 15,00 | | 15,00 | 15,00 |
| Autres immobilisations financières | 26 000,89 | | 26 000,89 | 11 704,72 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **938 915,34** | **549 454,57** | **389 460,77** | **396 867,09** |
| **Stocks** | | | | |
| En cours de production de biens | 201 678,05 | | 201 678,05 | 132 050,78 |
| Marchandises | 13 254,00 | | 13 254,00 | 6 525,00 |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 654 259,73 | | 1 654 259,73 | 2 718 707,85 |
| Fournisseurs débiteurs | 1 447,28 | | 1 447,28 | |
| Personnel | 7 040,76 | | 7 040,76 | 22 393,00 |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 276 429,54 | | 276 429,54 | 260 218,79 |
| Autres créances | 16 841,88 | | 16 841,88 | 7 350,56 |
| **Divers** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 3 301,51 | | 3 301,51 | 653,33 |
| Disponibilités | 1 349 138,58 | | 1 349 138,58 | 1 177 754,00 |
| Charges constatées d'avance | 3 930,00 | | 3 930,00 | 15 844,00 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **3 527 321,33** | | **3 527 321,33** | **4 341 497,31** |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **TOTAL ACTIF** | **4 466 236,67** | **549 454,57** | **3 916 782,10** | **4 738 364,40** |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont un plus d'un an (brut) | | | | |

# Bilan synthétique

| | Net au 30/06/19 | Net au 30/06/18 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| Capital social ou individuel | 147 000,00 | 147 000,00 |
| Réserve légale | 14 700,00 | 14 700,00 |
| Autres réserves | 392 051,17 | 601 591,33 |
| **Résultat de l'exercice** | **327 646,61** | **290 459,84** |
| **CAPITAUX PROPRES** | **881 397,78** | **1 053 751,17** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | 523 574,81 | 763 339,88 |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **523 574,81** | **763 339,88** |
| Emprunts | 99 986,22 | 198 764,88 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2) | 99 986,22 | 198 764,88 |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 120 088,00 | 73 595,00 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 85 076,89 | 37 138,86 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 253 962,95 | 1 539 525,71 |
| Personnel | 239 100,00 | 231 659,31 |
| Organismes sociaux | 205 282,43 | 227 016,54 |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 230 972,23 | 301 893,29 |
| Autres dettes fiscales et sociales | 54 798,89 | 63 293,40 |
| Dettes fiscales et sociales | 730 153,55 | 823 862,54 |
| Autres dettes | 122 151,16 | 44 995,15 |
| Produits constatés d'avance (1) | 100 390,74 | 203 391,21 |
| **DETTES (1)** | **2 511 809,51** | **2 921 273,35** |
| | | |
| **TOTAL PASSIF** | **3 916 782,10** | **4 738 364,40** |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 25 111 | 198 765 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 2401 622 | 2685 370 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

# Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 30/06/2019 | Net 30/06/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 516 916 | 186 286 | 330 630 | 340 436 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 13 000 | | 13 000 | 13 000 |
| Constructions | 113 886 | 105 800 | 8 087 | 9 175 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 6 126 | 6 126 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 262 971 | 251 242 | 11 728 | 22 536 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | 15 | | 15 | 15 |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 26 001 | | 26 001 | 11 705 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **938 915** | **549 455** | **389 461** | **396 867** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | 201 678 | | 201 678 | 132 051 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 13 254 | | 13 254 | 6 525 |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | **3 302** | | **3 302** | **653** |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 654 260 | | 1 654 260 | 2 718 708 |
| Autres créances | 301 759 | | 301 759 | 289 962 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 1 349 139 | | 1 349 139 | 1 177 754 |
| Charges constatées d'avance (3) | 3 930 | | 3 930 | 15 844 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **3 527 321** | | **3 527 321** | **4 341 497** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **4 466 237** | **549 455** | **3 916 782** | **4 738 364** |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | 17 149 |

# Bilan passif

| | 30/06/2019 | 30/06/2018 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 147 000 | 147 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 14 700 | 14 700 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 392 051 | 601 591 |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **327 647** | **290 460** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **881 398** | **1 053 751** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | 523 575 | 763 340 |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **523 575** | **763 340** |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 99 986 | 198 765 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 120 088 | 73 595 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 85 077 | 37 139 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 253 963 | 1 539 526 |
| Dettes fiscales et sociales | 730 154 | 823 863 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 122 151 | 44 995 |
| Produits constatés d'avance (1) | 100 391 | 203 391 |
| **TOTAL DETTES** | **2 511 810** | **2 921 273** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **3 916 782** | **4 738 364** |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 25 111 | 99 986 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 2 401 622 | 2 784 148 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

# SAS SETEMI 2019

**Période du 01/07/2018 au 30/06/2019**

Annexe

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SETEMI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 3 916 782 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 327 647 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/09/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général (PCG), homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28), applicable aux exercices clos le 31 décembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Autres immobilisations incorporelles : 3 ans
* Constructions : 20 à 30 ans
* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
* Installations techniques : 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 1 à 5 ans
* Matériel de bureau : 4 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans

# Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 4 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.
Lorsque la valeur brute déterminée dans les conditions énoncées ci-dessus est supérieur à la valeur de réalisation probable, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

## Créances

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

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 2 923 Euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

# Faits caractéristiques

## Autres éléments significatifs

Intégration fiscale :

La société SETEMI a accepté, en qualité de filiale de la Société SOFINA, d'intégrer le régime de groupe des sociétés prévu à l' article 223A du CGI.
L'option est ouverte à compter du 1er juillet 2016.

Fonds de commerce :
En application des dispositions de l’articles 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n’a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n’est pas amorti.
Le test de dépréciation a été fait selon la valorisation par le calcul de la rentabilité.

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 516 916 | | | 516 916 |
| **Immobilisations incorporelles** | **516 916** | | | **516 916** |
| - Terrains | 13 000 | | | 13 000 |
| - Constructions sur sol propre | 84 863 | | | 84 863 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 29 024 | | | 29 024 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 9 963 | | 3 837 | 6 126 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 134 730 | | 2 178 | 132 552 |
| - Matériel de transport | 134 755 | 169 | 39 535 | 95 389 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 46 308 | 3 617 | 14 896 | 35 030 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **452 643** | **3 786** | **60 445** | **395 984** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 15 | | | 15 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 11 705 | 14 296 | | 26 001 |
| **Immobilisations financières** | **11 720** | **14 296** | | **26 016** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **981 278** | **18 082** | **60 445** | **938 915** |

# Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 3 786 | 14 296 | 18 082 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | **3 786** | **14 296** | **18 082** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 60 445 | | 60 445 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | **60 445** | | **60 445** |

## Immobilisations incorporelles

Le traitement comptable du mali technique de fusion a été modifié par le règlement n°2015-06. Au 1er janvier 2016, les malis techniques figurant au bilan dans le compte « Fonds commercial » et dégagés lors d'opération de fusion réalisées avant le 1er janvier 2016 ne doivent pas être maintenus en fonds commercial mais doivent être reclassés au bilan de l'entité absorbante, en fonction soit des plus-values existantes à la date de fusion, soit des plus-values existantes au 1er janvier 2016. Aucun actif sous-jacent n'a pu être identifié. Ainsi le mali technique est comptabilisé dans les immobilisations incorporelles pour un montant de 323 K€

L'Article 214-15 modifié du PCG prévoit pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, la réalisation d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur, afin de tenir compte d'éventuelles évolutions ayant pu diminuer leur rentabilité et leur valeur. En cas de perte de valeur, une provision pour dépréciation est comptabilisée. Aucune dépréciation n'a été comptabilisée au 30 juin 2019.

En application des dispositions de l'articles 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Le mail de fusion, provenant de la TUP avec SEGICLIM en 2015, à caractère incorporel n'a pas été déprécié.

# Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 176 479 | 9 807 | | 186 286 |
| **Immobilisations incorporelles** | **176 479** | **9 807** | | **186 286** |
| | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 75 770 | 1 006 | | 76 776 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 28 941 | 83 | | 29 024 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 9 963 | | 3 837 | 6 126 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 134 191 | 133 | 2 178 | 132 146 |
| - Matériel de transport | 121 304 | 7 683 | 39 535 | 89 453 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 37 762 | 6 776 | 14 896 | 29 643 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **407 932** | **15 682** | **60 445** | **363 168** |
| | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **584 411** | **25 488** | **60 445** | **549 455** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Stocks

Les encours de travaux sont valorisés selon le taux d'avancement des travaux.
Les chantiers dont le devis est supérieur à 40k€ sont valorisés.

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 985 950 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 26 001 | | 26 001 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 1 654 260 | 1 654 260 | |
| Autres | 301 759 | 301 759 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 3 930 | 3 930 | |
| **Total** | **1 985 950** | **1 959 949** | **26 001** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

## Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| CLIENTS FACTURES … ,TABLIR | 236 625 |
| FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR | 1 447 |
| PRODUITS … RECEVOIR | 7 041 |
| ETAT - PRODUITS A RECEVOIR | 2 454 |
| **Total** | **247 566** |

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 147 000,00 Euros décomposé en 600 titres d'une valeur nominale de 245,00 Euros.

## Provisions

## Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | 600 665 | 457 212 | 600 665 | | 457 212 |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 162 675 | 66 362 | 162 674 | | 66 363 |
| **Total** | **763 340** | **523 574** | **763 339** | | **523 575** |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| Exploitation | | 523 575 | 763 340 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Méthode d'évaluation des provisions pour risques :

- Provision P3 dans le cadre de la gestion des contrats conclus avec les copropriétés :
La société a une obligation de garantie tout au long de l'exécution de ce dernier.
La société a adopté une méthode statistique pour évaluer le risque des contrats restants à courir.

- Provision pour risques clients :
Nous avons opté pour une provision de risques d'impayés concernant les créances antérieures au 30/06/2018. Les sommes engagées restent faible pour engager une procédure de recouvrement.

# Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 426 733 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 99 986 | 74 876 | 25 111 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 253 963 | 1 253 963 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 730 154 | 730 154 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 242 239 | 242 239 | | |
| Produits constatés d'avance | 100 391 | 100 391 | | |
| **Total** | **2 426 733** | **2 401 622** | **25 111** | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 98 779 | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES | 372 823 |
| PERSONNEL PROVISION POUR CP | 108 018 |
| PRIMES PPE SOFRA | 131 082 |
| CHARGES SOCIALES SUR CONG,S … PAYER | 47 274 |
| AUTRES CHARGES … PAYER | 58 987 |
| ETAT AUTRES CHARGES … PAYER | 45 249 |
| RRR … ACCORDER ET AUTRES AVOIRS | 119 762 |
| **Total** | **883 195** |

# Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| CHARGES CONSTAT,ES D AVANCE | 3 930 | | |
| **Total** | **3 930** | | |

## Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| PRODUITS CONSTAT,S D AVANCE | 100 391 | | |
| **Total** | **100 391** | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | | | |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | 5 140 727 | | 5 140 727 |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 5 156 952 | | 5 156 952 |
| Ventes de marchandises | | | |
| Produits des activités annexes | 46 005 | | 46 005 |
| **TOTAL** | **10 343 684** | | **10 343 684** |

Le chiffre d'affaires est constaté en fonction de l'achèvement des travaux réalisés sur la période.

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**
Honoraire de certification des comptes : 17 355 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

## Résultat financier

| | 30/06/2019 | 30/06/2018 |
|---|---|---|
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des produits financiers** | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 1 969 | 3 162 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des charges financières** | **1 969** | **3 162** |
| **Résultat financier** | **-1 969** | **-3 162** |

# Notes sur le compte de résultat

## Transferts de charges d'exploitation et financières

| Nature | Exploitation | Financier |
|---|---|---|
| Transfert de charges d'exploitation | | |
| 79100000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION | 47 555 | |
| 79150000 - RETENUE AVANTAGES DIVERS | 26 250 | |
| | 73 805 | |
| **Total** | **73 805** | |

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 2 604 | |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 48 758 | |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | 6 550 |
| **TOTAL** | **51 363** | **6 550** |

## Résultat et impôts sur les bénéfices

## Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant Impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après Impôt |
|---|---|---|---|
| + Résultat courant (**) | 514 940 | 142 481 | 372 459 |
| + Résultat exceptionnel | -44 813 | | -44 813 |
| - Participations des salariés | | | |
| **Résultat comptable** | **470 128** | **142 481** | **327 647** |

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

# Notes sur le compte de résultat

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2016, la société SAS SETEMI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL SOFINA.

L'IS est redevable par la société mère : SARL SOFINA

# Autres informations

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 32 personnes.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 6 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 26 | |
| Ouvriers | | |
| **Total** | **32** | |

## Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

## Engagements financiers

# Autres informations

## Crédit-Bail

| | Terrains | Constructions | Matériel Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| **Valeur d'origine** | | | | **318 726** | **318 726** |
| Cumul exercices antérieurs | | | | 132 633 | 132 633 |
| Dotations de l'exercice | | | | 100 358 | 100 358 |
| **Amortissements** | | | | **232 991** | **232 991** |
| Cumul exercices antérieurs | | | | 140 216 | 140 216 |
| Exercice | | | | 94 882 | 94 882 |
| **Redevances payées** | | | | **235 098** | **235 098** |
| A un an au plus | | | | 63 300 | 63 300 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 23 002 | 23 002 |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| **Redevances restant à payer** | | | | **86 302** | **86 302** |
| A un an au plus | | | | 2 971 | 2 971 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 566 | 566 |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| **Valeur résiduelle** | | | | **3 537** | **3 537** |
| **Montant pris en charge dans l'exercice** | | | | **106 639** | **106 639** |

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 254 140 Euros
Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 0,77 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 30/06/2019 s'élève à 254 139,73 euros.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, .

# Tableau des cinq derniers exercices

| | N-4 | N-3 | N-2 | N-1 | N |
|---|---|---|---|---|---|
| **Capital en fin d'exercice** | | | | | |
| Capital social | 147 000 | 147 000 | 147 000 | 147 000 | 147 000 |
| Nombre d'actions ordinaires | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| **Opérations et résultats :** | | | | | |
| Chiffre d'affaires (H.T.) | 7 837 337 | 8 341 414 | 9 782 452 | 10 180 920 | 10 343 684 |
| Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions | 1 099 579 | 512 504 | 961 519 | 582 128 | 243 876 |
| Impôts sur les bénéfices | 192 436 | 109 628 | 294 220 | 138 830 | 145 404 |
| Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions | 398 074 | 244 959 | 571 977 | 290 460 | 327 647 |
| Résultat distribué | 400 000 | 300 000 | 300 000 | 400 000 | 500 000 |
| **Résultat par action** | | | | | |
| Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions | 1511,90 | 671,46 | 1112,17 | 738,83 | 164,12 |
| Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions | 663,46 | 408,26 | 953,29 | 484,10 | 546,08 |
| Dividende distribué | 666,67 | 500,00 | 500,00 | 666,67 | 833,33 |
| **Personnel** | | | | | |
| Effectif salariés | 18 | 18 | 27 | 28 | 28 |
| Montant de la masse salariale | 1 139 408 | 1 193 689 | 1 344 865 | 1 530 476 | 1 542 584 |
| Montant des sommes versées en avantages sociaux | 485 131 | 524 923 | 625 740 | 694 314 | 717 098 |

AFIGEC

Expert Comptable & Conseil


**AFIGEC Levallois**
26-28 rue Marius Aufan
92300 Levallois-Perret
Tél : + 33(0)1 41 49 06 66

**AFIGEC Lisieux**
51 boulevard Sainte- Anne
14100 Lisieux
Tél : +33(0)2 31 31 17 93

**AFIGEC Deauville**
11 bis, avenue de la République
14800 Deauville
Tél : +33(0)2 31 81 52 04

**AFIGEC Dives-sur Mer**
Pont de Cabourg
14160 Dives-sur-Mer
Tél : + 33(0)2 31 24 70 11

**AFIGEC Le Havre**
32 rue Pierre Brossolette
76600 Le Havre
Tél : +33(0)2 32 74 06 60

**AFIGEC Honfleur**
5 allée Fontaines St Léonard
14600 Honfleur
Tél : +33(0)2 31 89 40 52

**SOCIETE D'EXPLOITATION TECHNIQUE ENTRETIEN MAINTENANCE INSTALLATION**
**SETEMI**
**Société par actions simplifiée au capital de 147 000 euros**
**Siège social : 80, rue de la République, 92150 SURESNES**
**317 959 526 RCS NANTERRE**

# ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16 DECEMBRE 2019

## Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019

## DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 327 646,61 euros de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice ..... 327 646,61 euros**

**Un prélèvement sur le compte « autres réserves » ..... 22 353,39 euros**

**Les sommes distribuables s'élevant ainsi à ..... 350 000,00 euros**

**A titre de dividendes ..... 350 000,00 euros**
**Soit 583,33 euros par action**

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, dans les délais légaux.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués à un associé, personne physique, sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8% - CGI, art. 117 quater),

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019 éligibles à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 17 500 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019 non éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 332 500 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2016 :
300 000 euros, soit 500 euros par titre
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 300 000 euros

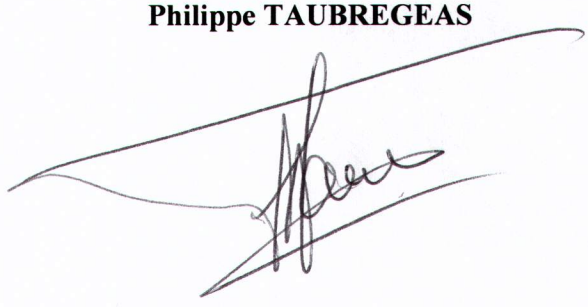
Exercice clos le 30 juin 2017 :
400 000 euros, soit 666,67 euros par titre
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 400 000 euros

Exercice clos le 30 juin 2018 :
500 000 euros, soit 833,33 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 500 000 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 décembre 2019**

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

**Certifié conforme**
**Le Président**
**Philippe TAUBREGEAS**



FCN
EXPERTISE
AUDIT
CONSEIL

# SOCIETE D'EXPLOITATION TECHNIQUE ENTRETIEN MAINTENANCE INSTALLATION - SETEMI

*Société par Actions Simplifiée au capital de 147 000 euros*

**Siège social :**
**80, rue de la République**
**92150 SURESNES**

*317 959 526 RCS Nanterre*

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 30 juin 2019**

83-85 boulevard de Charonne - 75011 PARIS - Tél. 01 400 954 54
Fax 01 400 954 56 - E-mail paris@fcn.fr - www.fcn.fr

Société Anonyme au capital de 10 758 176 € - Siège social : 45 rue des Moissons B.P. 40428 51065 Reims Cedex - RCS Reims 337 080 089 - APE 6920Z
Société d'Experts-Comptables inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Champagne
Société de commissaires aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Reims
Membre de MGI, réseau international d'experts-comptables indépendants - Société référencée au PCAOB

*Impression réalisée sur un papier 100 % recyclé*

FCN
EXPERTISE
AUDIT
CONSEIL

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

## Exercice clos le 30 juin 2019

SETEMI
80, rue de la République
92150 SURESNES
*317 959 526 RCS Nanterre*

Aux associés,

## I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SETEMI relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, 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.



Impression réalisée sur un papier 100 % recyclé

*Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er juillet 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 APPRECIATIONS

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

- La note « immobilisations incorporelles » de l'annexe expose les règles et les méthodes comptables relatives à celles-ci. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif du fonds commercial, ainsi que celles retenues pour la vérification de sa valeur actuelle.

- Votre société constitue des Provisions P3 pour couvrir son obligation de garantie telles que décrites dans la note « Provisions – Tableau des provisions ». Nos travaux ont notamment consisté à examiner la méthode de calcul et à revoir les calculs effectués 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.



Impression réalisée sur un papier 100 % recyclé

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 à l'Associée unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 411-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

## V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs. Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.



Impression réalisée sur un papier 100 % recyclé

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

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

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

**Fait à Paris, le 28 novembre 2019**

**FCN**
*Commissaire aux comptes*

**Carlos BENITEZ**
*Associé*

**Serge FLOCH**
*Associé*



Impression réalisée sur un papier 100 % recyclé

## ANNEXE DU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

*Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes*

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

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

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

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.



Impression réalisée sur un papier 100 % recyclé

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.



Impression réalisée sur un papier 100 % recyclé

FCN
EXPERTISE
AUDIT
CONSEIL

# COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2019



*Impression réalisée sur un papier 100 % recyclé*

# Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 30/06/2019 | Net 30/06/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 516 916 | 186 286 | 330 630 | 340 436 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 13 000 | | 13 000 | 13 000 |
| Constructions | 113 886 | 105 800 | 8 087 | 9 175 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 6 126 | 6 126 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 262 971 | 251 242 | 11 728 | 22 536 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | 15 | | 15 | 15 |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 26 001 | | 26 001 | 11 705 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **938 915** | **549 455** | **389 461** | **396 867** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | 201 678 | | 201 678 | 132 051 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 13 254 | | 13 254 | 6 525 |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | **3 302** | | **3 302** | **653** |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 654 260 | | 1 654 260 | 2 718 708 |
| Autres créances | 301 759 | | 301 759 | 289 962 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 1 349 139 | | 1 349 139 | 1 177 754 |
| Charges constatées d'avance (3) | 3 930 | | 3 930 | 15 844 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **3 527 321** | | **3 527 321** | **4 341 497** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **4 466 237** | **549 455** | **3 916 782** | **4 738 364** |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | 17 149 |

# Bilan passif

| | 30/06/2019 | 30/06/2018 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 147 000 | 147 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 14 700 | 14 700 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 392 051 | 601 591 |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **327 647** | **290 460** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **881 398** | **1 053 751** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | 523 575 | 763 340 |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **523 575** | **763 340** |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 99 986 | 198 765 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 120 088 | 73 595 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 85 077 | 37 139 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 253 963 | 1 539 526 |
| Dettes fiscales et sociales | 730 154 | 823 863 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 122 151 | 44 995 |
| Produits constatés d'avance (1) | 100 391 | 203 391 |
| **TOTAL DETTES** | **2 511 810** | **2 921 273** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **3 916 782** | **4 748 364** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 25 111 | 99 986 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 2 401 622 | 2 784 148 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

# Compte de résultat

| | France | Exportations | 30/06/2019 | 30/06/2018 |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 10 343 684 | | 10 343 684 | 10 180 920 |
| **Chiffre d'affaires net** | **10 343 684** | | **10 343 684** | **10 180 920** |
| Production stockée | | | 69 627 | 33 029 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 852 043 | 636 349 |
| Autres produits | | | 10 833 | 4 909 |
| **Total produits d'exploitation (I)** | | | **11 276 188** | **10 855 207** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations de stock | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | -1 541 | -6 165 |
| Variations de stock | | | -6 729 | 6 154 |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 7 835 501 | 7 316 741 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 102 958 | 141 608 |
| Salaires et traitements | | | 1 542 584 | 1 530 476 |
| Charges sociales | | | 717 098 | 694 314 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 25 488 | 37 804 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 523 575 | 692 760 |
| Autres charges | | | 17 422 | 517 |
| **Total charges d'exploitation (II)** | | | **10 756 355** | **10 414 210** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | **519 832** | **440 997** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée (III)** | | | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)** | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total produits financiers (V)** | | | | |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 1 969 | 3 162 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total charges financières (VI)** | | | **1 969** | **3 162** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **-1 969** | **-3 162** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **517 863** | **437 835** |

# Compte de résultat (suite)

| | 30/06/2019 | 30/06/2018 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 6 550 | 2 083 |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| **Total produits exceptionnels (VII)** | **6 550** | **2 083** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 51 363 | 10 222 |
| Sur opérations en capital | | 406 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| **Total charges exceptionnelles (VIII)** | **51 363** | **10 628** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **-44 813** | **-8 545** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 145 404 | 138 830 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **11 282 738** | **10 857 291** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **10 955 091** | **10 566 831** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **327 647** | **290 460** |

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier 106 639 95 452
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# SAS SETEMI 2019

**Période du 01/07/2018 au 30/06/2019**

Annexe

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SETEMI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 3 916 782 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 327 647 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/09/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 ont été établis conformément au règlement de l'autorité des Normes Comptables 2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Autres immobilisations incorporelles : 3 ans
* Constructions : 20 à 30 ans
* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
* Installations techniques : 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 1 à 5 ans
* Matériel de bureau : 4 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 4 à 10 ans

# Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.
Lorsque la valeur brute déterminée dans les conditions énoncées ci-dessus est supérieur à la valeur de réalisation probable, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

## Créances

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

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 2 923 Euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

# Faits caractéristiques

## Autres éléments significatifs

Intégration fiscale :

La société SETEMI a accepté, en qualité de filiale de la Société SOFINA, d'intégrer le régime de groupe des sociétés prévu à l' article 223A du CGI.
L'option est ouverte à compter du 1er juillet 2016.

Fonds de commerce :
En application des dispositions de l'articles 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.
Le test de dépréciation a été fait selon la valorisation par le calcul de la rentabilité.

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 516 916 | | | 516 916 |
| **Immobilisations incorporelles** | **516 916** | | | **516 916** |
| - Terrains | 13 000 | | | 13 000 |
| - Constructions sur sol propre | 84 863 | | | 84 863 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 29 024 | | | 29 024 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 9 963 | | 3 837 | 6 126 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 134 730 | | 2 178 | 132 552 |
| - Matériel de transport | 134 755 | 169 | 39 535 | 95 389 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 46 308 | 3 617 | 14 896 | 35 030 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **452 643** | **3 786** | **60 445** | **395 984** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 15 | | | 15 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 11 705 | 14 296 | | 26 001 |
| **Immobilisations financières** | **11 720** | **14 296** | | **26 016** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **981 278** | **18 082** | **60 445** | **938 915** |

# Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 3 786 | 14 296 | 18 082 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | **3 786** | **14 296** | **18 082** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 60 445 | | 60 445 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | **60 445** | | **60 445** |

## Immobilisations incorporelles

Le traitement comptable du mali technique de fusion a été modifié par le règlement n°2015-06. Au 1er janvier 2016, les malis techniques figurant au bilan dans le compte « Fonds commercial » et dégagés lors d'opération de fusion réalisées avant le 1er janvier 2016 ne doivent pas être maintenus en fonds commercial mais doivent être reclassés au bilan de l'entité absorbante, en fonction soit des plus-values existantes à la date de fusion, soit des plus-values existantes au 1er janvier 2016. Aucun actif sous-jacent n'a pu être identifié. Ainsi le mali technique est comptabilisé dans les immobilisations incorporelles pour un montant de 323 K€

L'Article 214-15 modifié du PCG prévoit pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, la réalisation d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur, afin de tenir compte d'éventuelles évolutions ayant pu diminuer leur rentabilité et leur valeur. En cas de perte de valeur, une provision pour dépréciation est comptabilisée. Aucune dépréciation n'a été comptabilisée au 30 juin 2019.

En application des dispositions de l'articles 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Le mail de fusion, provenant de la TUP avec SEGICLIM en 2015, à caractère incorporel n'a pas été déprécié.

# Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 176 479 | 9 807 | | 186 286 |
| **Immobilisations incorporelles** | **176 479** | **9 807** | | **186 286** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 75 770 | 1 006 | | 76 776 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 28 941 | 83 | | 29 024 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 9 963 | 641 | 641 | 6 126 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 134 191 | 1 415 | 1 282 | 132 146 |
| - Matériel de transport | 121 304 | 8 324 | 39 941 | 89 453 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 37 762 | 13 507 | 7 051 | 29 643 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **407 932** | **24 976** | **48 915** | **363 168** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **584 411** | **34 783** | **48 915** | **549 455** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Stocks

Les encours de travaux sont valorisés selon le taux d'avancement des travaux.
Les chantiers dont le devis est supérieur à 40k€ sont valorisés.

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 985 950 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 26 001 | | 26 001 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 1 654 260 | 1 654 260 | |
| Autres | 301 759 | 301 759 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 3 930 | 3 930 | |
| **Total** | **1 985 950** | **1 959 949** | **26 001** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

## Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| CLIENTS FACTURES ... ,TABLIR | 236 625 |
| FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR | 1 447 |
| PRODUITS ... RECEVOIR | 7 041 |
| ETAT - PRODUITS A RECEVOIR | 2 454 |
| **Total** | **247 566** |

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 147 000,00 Euros décomposé en 600 titres d'une valeur nominale de 245,00 Euros.

## Provisions

## Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | 600 665 | 457 212 | 600 665 | | 457 212 |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 162 675 | 66 362 | 162 674 | | 66 363 |
| **Total** | **763 340** | **523 574** | **763 339** | | **523 575** |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| Exploitation | | 523 575 | 763 340 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Méthode d'évaluation des provisions pour risques :

- Provision P3 dans le cadre de la gestion des contrats conclus avec les copropriétés :
La société a une obligation de garantie tout au long de l'exécution de ce dernier.
La société a adopté une méthode statistique pour évaluer le risque des contrats restants à courir.

- Provision pour risques clients :
Nous avons opté pour une provision de risques d'impayés concernant les créances antérieures au 30/06/2018. Les sommes engagées restent faible pour engager une procédure de recouvrement.

# Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 426 733 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echeances à moins d'un an | Echeances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 99 986 | 74 876 | 25 111 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 253 963 | 1 253 963 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 730 154 | 730 154 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 242 239 | 242 239 | | |
| Produits constatés d'avance | 100 391 | 100 391 | | |
| **Total** | **2 426 733** | **2 401 622** | **25 111** | |

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 98 779
(**) Dont envers les associés

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES | 372 823 |
| PERSONNEL PROVISION POUR CP | 108 018 |
| PRIMES PPE SOFRA | 131 082 |
| CHARGES SOCIALES SUR CONG,S ... PAYER | 47 274 |
| AUTRES CHARGES ... PAYER | 58 987 |
| ETAT AUTRES CHARGES ... PAYER | 45 249 |
| RRR ... ACCORDER ET AUTRES AVOIRS | 119 762 |
| **Total** | **883 195** |

# Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| CHARGES CONSTAT,ES D AVANCE | 3 930 | | |
| Total | 3 930 | | |

## Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| PRODUITS CONSTAT,S D AVANCE | 100 391 | | |
| Total | 100 391 | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | | | |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | 5 140 727 | | 5 140 727 |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 5 156 952 | | 5 156 952 |
| Ventes de marchandises | | | |
| Produits des activités annexes | 46 005 | | 46 005 |
| TOTAL | 10 343 684 | | 10 343 684 |

Le chiffre d'affaires est constaté en fonction de l'achèvement des travaux réalisés sur la période.

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 17 355 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

## Résultat financier

| | 30/06/2019 | 30/06/2018 |
|---|---|---|
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 1 969 | 3 162 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | 1 969 | 3 162 |
| Résultat financier | -1 969 | -3 162 |

# Notes sur le compte de résultat

## Transferts de charges d'exploitation et financières

| Nature | Exploitation | Financier |
|---|---|---|
| Transfert de charges d'exploitation | | |
| 79100000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION | 47 555 | |
| 79150000 - RETENUE AVANTAGES DIVERS | 26 250 | |
| | 73 805 | |
| **Total** | **73 805** | |

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 2 604 | |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 48 758 | |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | 6 550 |
| **TOTAL** | **51 363** | **6 550** |

## Résultat et impôts sur les bénéfices

## Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant Impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après Impôt |
|---|---|---|---|
| + Résultat courant (**) | 514 940 | 142 481 | 372 459 |
| + Résultat exceptionnel | -44 813 | | -44 813 |
| - Participations des salariés | | | |
| **Résultat comptable** | **470 128** | **142 481** | **327 647** |

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

# Notes sur le compte de résultat

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2016, la société SAS SETEMI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL SOFINA.
L'IS est redevable par la société mère : SARL SOFINA

# Autres informations

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 32 personnes.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 6 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 26 | |
| Ouvriers | | |
| Total | 32 | |

## Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

## Engagements financiers

# Autres informations

## Crédit-Bail

| | Terrains | Constructions | Matériel Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| **Valeur d'origine** | | | | **318 726** | **318 726** |
| Cumul exercices antérieurs | | | | 132 633 | 132 633 |
| Dotations de l'exercice | | | | 100 358 | 100 358 |
| **Amortissements** | | | | **232 991** | **232 991** |
| Cumul exercices antérieurs | | | | 140 216 | 140 216 |
| Exercice | | | | 106 639 | 106 639 |
| **Redevances payées** | | | | **246 855** | **246 855** |
| A un an au plus | | | | 63 300 | 63 300 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 23 002 | 23 002 |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| **Redevances restant à payer** | | | | **86 302** | **86 302** |
| A un an au plus | | | | 2 179 | 2 179 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 1 358 | 1 358 |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| **Valeur résiduelle** | | | | **3 537** | **3 537** |
| **Montant pris en charge dans l'exercice** | | | | **106 639** | **106 639** |

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 254 140 Euros
Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 0,77 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 30/06/2019 s'élève à 254 139,73 euros.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, .