

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

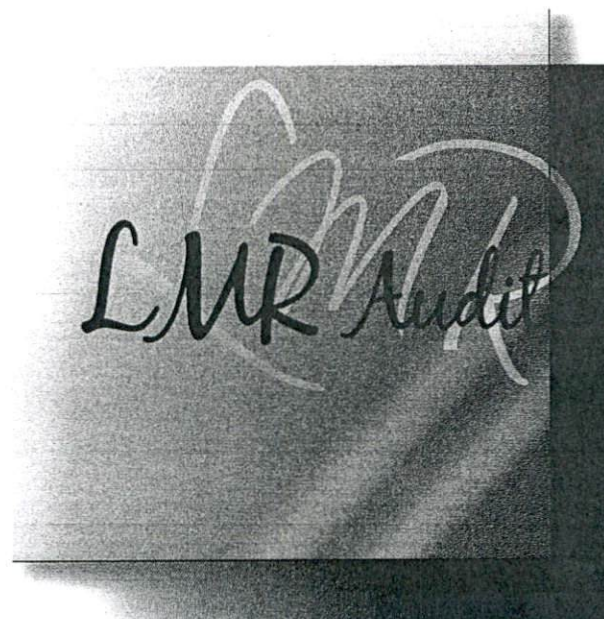
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00083

Numéro SIREN : 429 714 587

Nom ou dénomination : PJ ORGANISATION

Ce dépôt a été enregistré le 05/05/2021 sous le numéro de dépôt 3773



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2017

PJ ORGANISATION

Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 €

134, boulevard des Océanides

44380 PORNICHE

LMR Audit
Société de Commissariat aux Comptes
Sarl au Capital de 8000 €
Inscrite auprès de la Cour d'Appel de Rennes
RCS Nantes B 481 388 676

Technoparc de l'Aubinière - 3 Impasse des Tourmalines
CS 33815 - 44338 Nantes Cedex 3
Tél. 02 40 73 77 71 - Fax 02 40 95 79 00

RAPPORT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Exercice clos le 31 décembre 2017

. Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)

Aux associés,

1. 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 PJ ORGANISATION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes « faits caractéristiques » et « événements postérieurs à la clôture » qui exposent les différents mouvements sur les titres de participation des sociétés 2RG et RCA.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice 2016 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

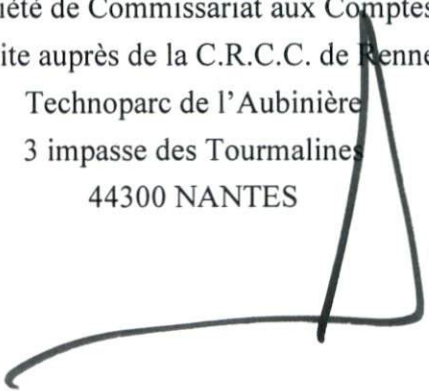
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

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

Fait à NANTES, le 30 avril 2018

Thierry RETIERE
Pour la SARL L.M.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite auprès de la C.R.C.C. de Rennes
Technoparc de l'Aubinière
3 impasse des Tourmalines
44300 NANTES



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 340	8 340		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	352 004		352 004	
Constructions	1 619 494	1 987	1 617 507	5 250
Installations tech., matériels et outillages industriels	1 764	1 764		
Autres immobilisations corporelles	255 790	151 659	104 131	46 577
Immobilisations en cours	369 395		369 395	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	6 496 418		6 496 418	5 993 454
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL (I)	9 103 235	163 750	8 939 486	6 045 312
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	224 000		224 000	139 527
Autres	304 753		304 753	466 206
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				151 106
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 605 407		1 605 407	2 670 916
Charges constatées d'avance	10 879		10 879	1 778
TOTAL (II)	2 145 039		2 145 039	3 429 534
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	11 248 274	163 750	11 084 525	9 474 845

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 8 000	8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	800	800
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	5 032 170	3 963 826
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 494 587	1 068 344
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	385	
TOTAL (I)	6 535 942	5 040 970
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		248
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 542 870	1 950 000
Emprunts et dettes financières diverses	18 838	1 944 453
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 252	35 140
Dettes fiscales et sociales	145 946	119 639
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 658	9 658
Autres dettes	790 019	374 736
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	4 548 582	4 433 875
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	11 084 525	9 474 845
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	478 718		478 718	1 068 533
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	478 718		478 718	1 068 533
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			28 484	24 358
Autres produits			149	4
TOTAL (I)			507 352	1 092 895
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			222 872	197 915
Impôts, taxes et versements assimilés			(55 706)	123 298
Salaires et traitements			254 382	282 974
Charges sociales			389	367 084
Dotations aux amortissements sur immobilisations			25 020	15 400
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			12	32
TOTAL (II)			446 969	986 703
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			3 622	5 170
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			60 383	106 193
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			1 403 206	1 006 985
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 101	7 596
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				18
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1 406 307	1 014 599
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 291	394
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			6 291	394
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			1 400 015	1 014 205
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			1 460 398	1 120 397

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	110 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	110 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	90	315
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	385	
TOTAL (VIII)	475	315
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	109 525	(315)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	75 336	51 738
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 023 659	2 107 494
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	529 071	1 039 150
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	1 494 587	1 068 344
(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		

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

La société a racheté les titres de la SAS 2RG le 29/12/2017.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La société a vendu ses titres de la SAS RCA le 31/3/2018.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---------------------------|--------------|
| • Logiciel | 1 an, |
| • Instal.agenc.div | 10 ans |
| • Constructions bâtiments | 10 à 50 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 4 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du 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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2017) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.45 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 400 € hors taxe.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 6 034 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 6 034 €.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	4	

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	400	20.00000	8 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	400	20.00000	8 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	4 829
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	172 833
TOTAL	177 662

Commentaire

Intérêts sur emprunt à échoir = 157 078 €

Engagements indemnités départ à la retraite des salariés = 15 755 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :			17 006		17 006
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
TOTAL					
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			25 371		25 371
Montants de l'exercice			3 622		3 622
TOTAL			28 993		28 993
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus			3 622		3 622
Entre 1 et 5 ans			1 207		1 207
A plus de 5 ans					
TOTAL			4 829		4 829
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans			1 701		1 701
A plus de 5 ans					
TOTAL			1 701		1 701
Montant pris en charge dans l'exercice :					

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q. P. Détenue Divid. encaiss	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAS RCA	38 112	100.00	4 033 439	703 028	5 907 706
PORNICHET	3 110 932	1 200 000			3 002 215
SARL RPG	10 000	100.00	10 000		3 772 528
PORNICHET	437 024				341 847
SAS RPB	8 000	100.00	1 950 000		3 574 222
PORNICHET	821 636	200 000			475 396
SAS 2RG	7 622	100.00	501 014		2 625 955
PORNICHET	552 673				208 143
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 340		
TOTAL	8 340		
Immobilisations corporelles			
Terrains			352 004
Constructions sur sol propre	5 250		1 619 494
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	1 764		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	128 825		11 813
Mat. de transport	228 128		68 775
Mat. de bureau et info., mobilier	13 140		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			373 612
Avances et acomptes			
TOTAL	377 107		2 425 696
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 993 454		502 964
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30		
TOTAL	5 993 484		502 964
TOTAL GENERAL	6 378 932		2 928 660

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			8 340	
TOTAL			8 340	
Terrains			352 004	
Constructions sur sol propre		5 250	1 619 494	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			1 764	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			140 637	
Mat. de transport		194 890	102 012	
Mat. de bureau et info., mobilier			13 140	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		4 216	369 395	
Avances et acomptes				
TOTAL		204 357	2 598 447	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			6 496 418	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			30	
TOTAL			6 496 448	
TOTAL GENERAL		204 357	9 103 235	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	8 340			8 340
	8 340			8 340
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre		1 987		1 987
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	1 764			1 764
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	104 359	8 701		113 061
Matériel de transport	206 431	14 138	194 890	25 678
Mat. de bureau et informatique, mobilier	12 725	194		12 920
Emballages récup. et divers				
	325 280	25 020	194 890	155 410
TOTAL GENERAL	333 620	25 020	194 890	163 750

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires		385			385
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I		385			385
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)		385			385
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		385			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	30		30
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	224 000	224 000	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 638	148 638	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	137 374	137 374	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	10 406	10 406	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	8 335	8 335	
Charges constatées d'avance	10 879	10 879	
TOTAL	539 662	539 632	30
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	3 542 870	856 090	1 453 666	1 233 114
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	41 252	41 252		
Personnel et comptes rattachés	31 609	31 609		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 372	50 372		
Impôts sur les bénéfices	16 973	16 973		
Taxe sur la valeur ajoutée	43 468	43 468		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 523	3 523		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 658	9 658		
Groupe et associés (2)	18 838	18 838		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	790 019	790 019		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 548 582	1 861 802	1 453 666	1 233 114
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 665 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	223 144			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	18 838			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	5 040 970
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	5 040 970
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 040 970
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	1 068 344
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	385
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	1 068 344
Variations en cours d'exercice	2 137 073
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	7 178 044
Résultat de l'exercice	1 494 587
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	8 672 631

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	114 000.00	136 800.00
Autres créances	151 844.00	6 985.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	265 844.00	143 785.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	114 000.00	136 800.00
418100 Clients fact. a établir	114 000.00	136 800.00
Autres créances	151 844.00	6 985.00
438700 Organismes Soc.-Produits Recevoir	148 638.00	
455870 Int c/c a recevoir	3 206.00	6 985.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	265 844.00	143 785.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	157.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 692.63	8 971.20
Dettes fiscales et sociales	35 959.00	45 158.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	790 018.80	374 736.00
TOTAL	838 827.43	428 865.70

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	157.00	
455800 Associes interets courus	157.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 692.63	8 971.20
408100 Fournis. fact. non parvenue	12 692.63	8 971.20
Dettes fiscales et sociales	35 959.00	45 158.50
428200 Dettes prov. congés payés	20 400.00	24 369.00
438200 Charges soc. sur c.p.	12 036.00	14 061.00
448600 Etat autres ch. à payer	3 523.00	6 728.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	790 018.80	374 736.00
419800 Clients rtt & avoirs à étab.	790 018.80	374 736.00
TOTAL	838 827.43	428 865.70

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Charges d'exploitation	10 879	1 778
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	10 879	1 778

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	110 000.00		110 000.00	-
775200 Prod. cession immob corp.	110 000.00		110 000.00	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
TOTAL DES PRODUITS	110 000.00		110 000.00	
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90.00	315.00	-225.00	-71.43
671200 Penalites et amendes	90.00	315.00	-225.00	-71.43
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	384.58		384.58	-
687250 Dot amort dérogatoires	384.58		384.58	-
TOTAL DES CHARGES	474.58	315.00	159.58	50.66
RESULTAT EXCEPTIONNEL	109 525.42	(315.00)	109 840.42	(34 869.97)

PJ ORGANISATION

Société par actions simplifiée au capital de 8 000 euros
Siège social : 134 Boulevard des Océanides - BP 91, 44380 PORNICHER
429 714 587 RCS ST NAZAIRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 MAI 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 1 494 587,38 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 494 587,38 euros
------------------------	--------------------

A titre de dividendes	500 000,00 euros
Soit 1 250,00 euros par action	

Le solde	994 587,38 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 932 170,42 euros.	

Le dividende sera mis en paiement au siège social ce jour.

Nous vous informons que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes supportent dès leur versement 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.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

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 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 31 décembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 500 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Nous vous rappelons en outre 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.

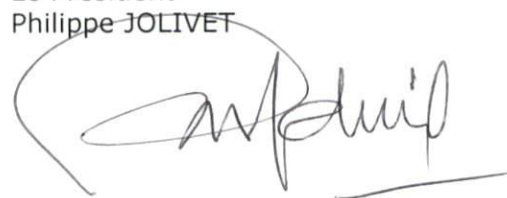
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

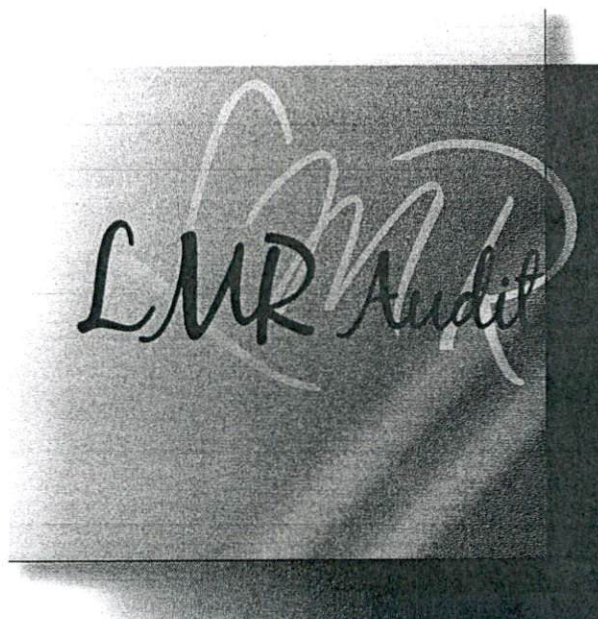
Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31 décembre 2016	1 600 000.00 €	0.00 €
31 décembre 2015	300 000.00 €	0.00 €
31 décembre 2014	1 300 000.00 €	0.00 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15/05/2018

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

Certifié conforme
Le Président
Philippe JOLIVET





RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2017

PJ ORGANISATION

Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 €

134, boulevard des Océanides

44380 PORNICHE

LMR Audit
Société de Commissariat aux Comptes
Sarl au Capital de 8000 €
Inscrite auprès de la Cour d'Appel de Rennes
RCS Nantes B 481 388 676

Technoparc de l'Aubinière - 3 Impasse des Tourmalines
CS 33815 - 44338 Nantes Cedex 3
Tél. 02 40 73 77 71 - Fax 02 40 95 79 00

RAPPORT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Exercice clos le 31 décembre 2017

. Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)

Aux associés,

1. 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 PJ ORGANISATION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes « faits caractéristiques » et « événements postérieurs à la clôture » qui exposent les différents mouvements sur les titres de participation des sociétés 2RG et RCA.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice 2016 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

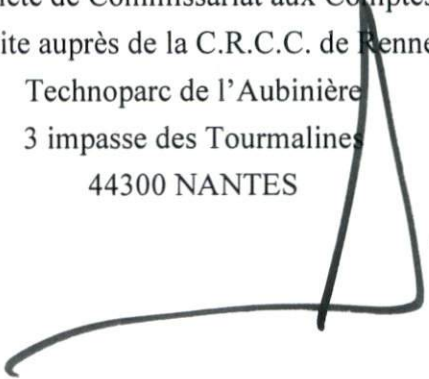
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

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

Fait à NANTES, le 30 avril 2018

Thierry RETIERE
Pour la SARL L.M.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite auprès de la C.R.C.C. de Rennes
Technoparc de l'Aubinière
3 impasse des Tourmalines
44300 NANTES



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 340	8 340		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	352 004		352 004	
Constructions	1 619 494	1 987	1 617 507	5 250
Installations tech., matériels et outillages industriels	1 764	1 764		
Autres immobilisations corporelles	255 790	151 659	104 131	46 577
Immobilisations en cours	369 395		369 395	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	6 496 418		6 496 418	5 993 454
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL (I)	9 103 235	163 750	8 939 486	6 045 312
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	224 000		224 000	139 527
Autres	304 753		304 753	466 206
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				151 106
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 605 407		1 605 407	2 670 916
Charges constatées d'avance	10 879		10 879	1 778
TOTAL (II)	2 145 039		2 145 039	3 429 534
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	11 248 274	163 750	11 084 525	9 474 845

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 8 000	8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	800	800
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	5 032 170	3 963 826
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 494 587	1 068 344
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	385	
TOTAL (I)	6 535 942	5 040 970
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		248
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 542 870	1 950 000
Emprunts et dettes financières diverses	18 838	1 944 453
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 252	35 140
Dettes fiscales et sociales	145 946	119 639
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 658	9 658
Autres dettes	790 019	374 736
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	4 548 582	4 433 875
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	11 084 525	9 474 845
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	478 718		478 718	1 068 533
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	478 718		478 718	1 068 533
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			28 484	24 358
Autres produits			149	4
TOTAL (I)			507 352	1 092 895
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			222 872	197 915
Impôts, taxes et versements assimilés			(55 706)	123 298
Salaires et traitements			254 382	282 974
Charges sociales			389	367 084
Dotations aux amortissements sur immobilisations			25 020	15 400
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			12	32
TOTAL (II)			446 969	986 703
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			3 622	5 170
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			60 383	106 193
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			1 403 206	1 006 985
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 101	7 596
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				18
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1 406 307	1 014 599
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 291	394
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			6 291	394
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			1 400 015	1 014 205
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			1 460 398	1 120 397

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	110 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	110 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	90	315
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	385	
TOTAL (VIII)	475	315
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	109 525	(315)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	75 336	51 738
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 023 659	2 107 494
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	529 071	1 039 150
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	1 494 587	1 068 344
(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		

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

La société a racheté les titres de la SAS 2RG le 29/12/2017.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La société a vendu ses titres de la SAS RCA le 31/3/2018.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---------------------------|--------------|
| • Logiciel | 1 an, |
| • Instal.agenc.div | 10 ans |
| • Constructions bâtiments | 10 à 50 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 4 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du 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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2017) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.45 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 400 € hors taxe.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 6 034 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 6 034 €.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	4	

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	400	20.00000	8 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	400	20.00000	8 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	4 829
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	172 833
TOTAL	177 662

Commentaire

Intérêts sur emprunt à échoir = 157 078 €

Engagements indemnités départ à la retraite des salariés = 15 755 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :			17 006		17 006
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
TOTAL					
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			25 371		25 371
Montants de l'exercice			3 622		3 622
TOTAL			28 993		28 993
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus			3 622		3 622
Entre 1 et 5 ans			1 207		1 207
A plus de 5 ans					
TOTAL			4 829		4 829
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans			1 701		1 701
A plus de 5 ans					
TOTAL			1 701		1 701
Montant pris en charge dans l'exercice :					

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAS RCA	38 112	100.00	4 033 439	703 028	5 907 706
PORNICHET	3 110 932	1 200 000			3 002 215
SARL RPG	10 000	100.00	10 000		3 772 528
PORNICHET	437 024				341 847
SAS RPB	8 000	100.00	1 950 000		3 574 222
PORNICHET	821 636	200 000			475 396
SAS 2RG	7 622	100.00	501 014		2 625 955
PORNICHET	552 673				208 143
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 340		
TOTAL	8 340		
Immobilisations corporelles			
Terrains			352 004
Constructions sur sol propre	5 250		1 619 494
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	1 764		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	128 825		11 813
Mat. de transport	228 128		68 775
Mat. de bureau et info., mobilier	13 140		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			373 612
Avances et acomptes			
TOTAL	377 107		2 425 696
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 993 454		502 964
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30		
TOTAL	5 993 484		502 964
TOTAL GENERAL	6 378 932		2 928 660

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			8 340	
TOTAL			8 340	
Terrains			352 004	
Constructions sur sol propre		5 250	1 619 494	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			1 764	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			140 637	
Mat. de transport		194 890	102 012	
Mat. de bureau et info., mobilier			13 140	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		4 216	369 395	
Avances et acomptes				
TOTAL		204 357	2 598 447	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			6 496 418	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			30	
TOTAL			6 496 448	
TOTAL GENERAL		204 357	9 103 235	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	8 340			8 340
	8 340			8 340
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre		1 987		1 987
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	1 764			1 764
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	104 359	8 701		113 061
Matériel de transport	206 431	14 138	194 890	25 678
Mat. de bureau et informatique, mobilier	12 725	194		12 920
Emballages récup. et divers				
	325 280	25 020	194 890	155 410
TOTAL GENERAL	333 620	25 020	194 890	163 750

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires		385			385
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I		385			385
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)		385			385
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		385			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	30		30
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	224 000	224 000	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 638	148 638	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	137 374	137 374	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	10 406	10 406	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	8 335	8 335	
Charges constatées d'avance	10 879	10 879	
TOTAL	539 662	539 632	30
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	3 542 870	856 090	1 453 666	1 233 114
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	41 252	41 252		
Personnel et comptes rattachés	31 609	31 609		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 372	50 372		
Impôts sur les bénéfices	16 973	16 973		
Taxe sur la valeur ajoutée	43 468	43 468		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 523	3 523		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 658	9 658		
Groupe et associés (2)	18 838	18 838		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	790 019	790 019		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 548 582	1 861 802	1 453 666	1 233 114
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 665 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	223 144			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	18 838			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	5 040 970
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	5 040 970
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 040 970
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	1 068 344
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	385
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	1 068 344
Variations en cours d'exercice	2 137 073
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	7 178 044
Résultat de l'exercice	1 494 587
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	8 672 631

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	114 000.00	136 800.00
Autres créances	151 844.00	6 985.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	265 844.00	143 785.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	114 000.00	136 800.00
418100 Clients fact. a établir	114 000.00	136 800.00
Autres créances	151 844.00	6 985.00
438700 Organismes Soc.-Produits Recevoir	148 638.00	
455870 Int c/c a recevoir	3 206.00	6 985.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	265 844.00	143 785.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	157.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 692.63	8 971.20
Dettes fiscales et sociales	35 959.00	45 158.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	790 018.80	374 736.00
TOTAL	838 827.43	428 865.70

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	157.00	
455800 Associes interets courus	157.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 692.63	8 971.20
408100 Fournis. fact. non parvenue	12 692.63	8 971.20
Dettes fiscales et sociales	35 959.00	45 158.50
428200 Dettes prov. congés payés	20 400.00	24 369.00
438200 Charges soc. sur c.p.	12 036.00	14 061.00
448600 Etat autres ch. à payer	3 523.00	6 728.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	790 018.80	374 736.00
419800 Clients rtt & avoirs à étab.	790 018.80	374 736.00
TOTAL	838 827.43	428 865.70

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Charges d'exploitation	10 879	1 778
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	10 879	1 778

Détail des charges constatées d'avance

[illegible]

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	110 000.00		110 000.00	-
775200 Prod. cession immob corp.	110 000.00		110 000.00	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
TOTAL DES PRODUITS	110 000.00		110 000.00	
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90.00	315.00	-225.00	-71.43
671200 Penalites et amendes	90.00	315.00	-225.00	-71.43
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	384.58		384.58	-
687250 Dot amort dérogatoires	384.58		384.58	-
TOTAL DES CHARGES	474.58	315.00	159.58	50.66
RESULTAT EXCEPTIONNEL	109 525.42	(315.00)	109 840.42	(34 869.97)