

RCS : AJACCIO Code greffe : 2001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

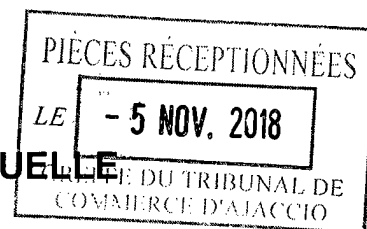
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00017 Numéro SIREN : 342 986 403 Nom ou dénomination : A SETTIA
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/11/2018 sous le numéro de dépôt 4166

A SETTIA
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 2, rue Stéphanopoli
Rue Cardinal Fesch
20 000 AJACCIO
RCS AJACCIO 342 986 403

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 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 la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à -271 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -271.00 euros

Prélèvement en totalité au poste « autres réserves »
qui s'élève ainsi à 4 565 151.00 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 4 675 151.00 euros.

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 31/12/2014 : 140 000 euros

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 140 000 euros

Exercice clos le 31/12/2015 : Néant

Exercice clos le 31/12/2016 : Néant

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2018

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

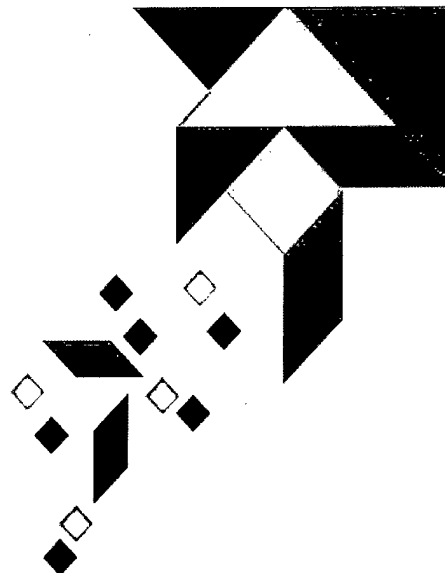
Certifié conforme
Le Président
Charles ANTONA

Certifié conforme



CORSE AUDIT
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International



Société A SETTIA

3 Rue Fesch

20000 AJACCIO

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2017 au 31/12/2017

Confirmer Comptes
[Signature]
CA

Siège social :

Forum du Vezzi - CS 80069 - 20709 AJACCIO Cedex 9
Tél : 04.95.23.76.78 - Fax : 04.84.50.79.61
Email : ajaccio@corseaudit.eu

Bureau Propriano :

16, avenue Napoléon III - 20110 PROPRIANO
Tél : 04.96.76.15.76 - Fax : 04.84.50.39.10
Email : propriano@corseaudit.eu

Bureau Porto-Vecchio :

Espace Porella - Route de Bastia - 20137 PORTO-VECCHIO
Tél : 04.96.70.28.64 - Fax : 04.84.50.14.88
Email : portovechio@corseaudit.eu

SARL au capital social de 380.000 € - SIRET : 393 418 280 00078 - Code APE : 6920 Z

Société inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables de Corse

Site internet : www.corseaudit-walter-allinial.com

Dossier N° 011092 en Euros.



ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12
Immobilisations	4 173 278	2 016 027
Stocks et en cours	108 495	101 075
Créances	153 279	137 655
Disponibilités	967 075	3 320 690
Comptes de régularisation	5 291	1 998
TOTAL DE L'ACTIF	5 407 418	5 577 445
Capitaux propres (Dont résultat) Provisions risques et charges	4 675 151 271	4 675 422 2 940 738
Dettes financières ****	615 035	475 431
Dettes d'exploitation ****	117 232	426 591
Comptes de régularisation		
TOTAL DU PASSIF	5 407 418	5 577 445

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12
Ventes de marchandises Production de l'exercice	918 361 54 205	973 781 219 705
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises	332 006 36.15	383 436 39.38
Marge brute de production % CA Production exercice	40 462 74.65	185 314 84.35
Marge brute globale % CA	372 468 38.30	568 750 47.65
Valeur ajoutée % CA	227 090 23.35	435 345 36.48
Excédent brut d'exploitation % CA	35 410 3.64	76 664 6.42
Résultat courant % CA	70 915 7.29	990 211 82.97
Résultat net % CA	271 0.03	2 940 738 246.40

RATIOS	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12
Rotation des stocks (en nombre de jours)	65.09	58.24
Crédit moyen client (en nombre de jours)	3.24	32.40
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	30.59	68.63
Solvabilité à court terme	1.53	3.83
Autonomie financière	6.38	5.18

**** Retraitement des intérêts courus sur emprunts

CA

BILAN AU 31/12/2017

ACTIF

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart %	
Immob.incorporelles nettes	154 284	152 449	1.20	
Immob.corporelles nettes	1 922 397	53 777	NS	
Immob.financières	2 096 596	1 809 800	15.85	
ACTIF IMMOBILISE	4 173 278	2 016 027	107.01	↗
Stock matières, marchandises	108 495	101 075	7.34	
Produits finis				
Travaux en cours				
STOCKS ET EN COURS	108 495	101 075	7.34	↗
Avances fournisseurs		351	100.00	
Créances clients	9 144	114 862	92.04	
Autres créances	144 135	22 442	542.26	
Comptes de régularisation	5 291	1 998	164.79	
VALEURS REALISABLES	158 570	139 653	13.55	↗
Disponibilités	967 075	3 320 690	70.88	
ACTIF CIRCULANT	1 234 140	3 561 418	65.35	↘
TOTAL GENERAL	5 407 418	5 577 445	3.05	↘

PASSIF

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart %	
Capital	100 000	100 000		
Résultat de l'exercice	271	2 940 738	100.01	
Prélèvements, distributions				
Autres fonds propres	4 575 422	1 634 684	179.90	
FONDS PROPRES	4 675 151	4 675 422	0.01	↘
Provisions réglementées				
Prov.risques et charges				
Subventions				
Emprunts à plus d'un an				
DETTES LONG TERME				→
CAPITAUX STABLES	4 675 151	4 675 422	0.01	↘
Emprunts à court terme				
Avances clients				
Dettes fournisseurs	68 724	152 355	54.89	
Dettes fiscales et sociales	47 093	273 223	82.76	
Autres dettes	616 450	476 444	29.39	
Comptes de régularisation				
Concours bancaires				
DETTES COURT TERME	732 267	902 023	18.82	↘
TOTAL GENERAL	5 407 418	5 577 445	3.05	↘

INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016	Ecart
Rotation des stocks	65.09	58.24	6.84
Délai de paiement clients	3.24	32.40	29.16-
Délai de paiement fournisseurs	30.59	68.63	38.04-
Fonds de roulement en jours	185.77	802.17	616.40-
Utilisation du fonds de roulement	185.77	802.17	616.40-
Trésorerie en jours	357.97	1 001.64	643.68-
Prélèvements / résultat	/		

CA

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	2 460	625	1 835		1 835	
	Fonds commercial (1)	152 449		152 449	152 449		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	800 000		800 000		800 000	
	Constructions	1 086 085	93 651	992 434	2 369	990 066	NS
	Installations techniques, matériel et outillage	64 261	45 841	18 421	2 302	16 119	700.20
	Autres immobilisations corporelles	250 734	142 398	108 337	45 901	62 436	136.02
	Immobilisations en cours	3 206		3 206	3 206		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	29 400		29 400	29 400		
	Créances rattachées à des participations	2 059 023		2 059 023	1 772 227	286 796	16.18
	Autres titres immobilisés	2 520		2 520	2 520		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	5 654		5 654	5 654		
Total II		4 455 792	282 514	4 173 278	2 016 027	2 157 251	107.01
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	21 165		21 165	25 961	4 796	18.48
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	87 330		87 330	75 114	12 216	16.26
	Avances et acomptes versés sur commandes				351	351	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	9 144		9 144	114 862	105 718	92.04
	Autres créances	144 135		144 135	22 442	121 693	542.26
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	3 100 000	2 900 000	93.55
	Disponibilités	767 075		767 075	220 690	546 385	247.58
	Charges constatées d'avance (3)	5 291		5 291	1 998	3 293	164.79
	Total III	1 234 140		1 234 140	3 561 418	2 327 278	65.35
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 689 932	282 514	5 407 418	5 577 445	170 027	3.05

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

152 449
2 064 676

CA

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	100 000	100 000		
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	4 565 422	100 968	4 464 454	NS
	Report à nouveau		1 523 715	1 523 715	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	271	2 940 738	2 941 009	100.01
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	4 675 151	4 675 422	271	0.01
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	615 035	475 431	139 604	29.36
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 724	152 355	83 631	54.89
	Dettes fiscales et sociales	47 093	273 223	226 130	82.76
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 415	1 013	402	39.68
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	732 267	902 023	169 756	18.82
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 407 418	5 577 445	170 027	3.05

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

732 267

902 023

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	918 361		918 361	973 781	55 420	5.69
Production vendue de biens						
Production vendue de services	54 205		54 205	219 705	165 500	75.33
Chiffre d'affaires NET	972 566		972 566	1 193 486	220 920	18.51
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 490	5 592	102	1.83
Autres produits			695	176	519	295.01
Total des Produits d'exploitation (I)			978 751	1 199 254	220 503	18.39
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			598 570	596 011	2 560	0.43
Variation de stock (marchandises)			12 216	5 666	6 550	115.60
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 947	18 035	9 088	50.39
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			4 796	16 356	11 560	70.68
Autres achats et charges externes *			148 324	141 706	6 618	4.67
Impôts, taxes et versements assimilés			6 054	6 806	752	11.05
Salaires et traitements			199 427	264 650	65 223	24.65
Charges sociales			57 019	87 225	30 205	34.63
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			41 800	9 823	31 977	325.53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 910	892	1 019	114.28
Total des Charges d'exploitation (II)			1 054 632	1 135 837	81 205	7.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			75 880	63 417	139 298	219.65
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

3 835
856

CA

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)			1 097 800		1 097 800	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 965		3 591		1 374	38.27
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	4 965		1 101 391		1 096 426	99.55
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)			174 598		174 598	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			174 598		174 598	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	4 965		926 793		921 828	99.46
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	70 915		990 211		1 061 126	107.16
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 997		3 835		10 162	264.96
Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 321 350		2 321 350	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	13 997		2 325 185		2 311 188	99.40
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 470		856		6 614	772.84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			133 858		133 858	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	7 470		134 714		127 244	94.46
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 527		2 190 471		2 183 944	99.70
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	64 117		239 944		304 061	126.72
Total des produits (I+III+V+VII)	997 713		4 625 830		3 628 117	78.43
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	997 984		1 685 092		687 108	40.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	271		2 940 738		2 941 009	100.01

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

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	7
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	10
Fonds commercial	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Créances immobilisées	11
Evaluation des matières et marchandises	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	12
Engagement en matière de pensions et retraites	13
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

CA

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les statuts de la société ont été modifiés en date du 14/04/2017 pour intégrer les points suivants :

- Changement du siège social
- Ajout d'une activité complémentaire de loueur en meublé professionnel ; la société a acquis, à ce titre, un bien immobilier sur la commune de Pietrosella en date du 31/05/2017.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	152 449		2 460
TOTAL			
Terrains			800 000
Constructions sur sol propre			1 010 517
Installations générales agencements aménagements des constructions	74 568		1 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	44 996		19 266
Installations générales agencements aménagements divers	129 841		32 494
Matériel de transport	21 850		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 032		
Emballages récupérables et divers			46 518
Immobilisations corporelles en cours	3 206		
TOTAL	294 492		1 909 795
Autres participations	1 801 627		286 796
Autres titres immobilisés	2 520		
Prêts, autres immobilisations financières	5 654		
TOTAL	1 809 801		286 796
TOTAL GENERAL	2 256 741		2 199 050

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			154 909	154 909
TOTAL				
Terrains			800 000	800 000
Constructions sur sol propre			1 010 517	1 010 517
Installations générales agencements aménagements constr.			75 568	75 568
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			64 261	64 261
Installations générales agencements aménagements divers			162 335	162 335
Matériel de transport			21 850	21 850
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 032	20 032
Emballages récupérables et divers			46 518	46 518
Immobilisations corporelles en cours			3 206	3 206
TOTAL			2 204 286	2 204 286
Autres participations			2 088 423	2 088 423
Autres titres immobilisés			2 520	2 520
Prêts, autres immobilisations financières			5 654	5 654
TOTAL			2 096 596	2 096 596
TOTAL GENERAL			4 455 792	4 455 792

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		625		625
Constructions sur sol propre		19 822		19 822
Installations générales agencements aménagements constr.	72 199	1 630		73 829
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	42 694	3 147		45 841
Installations générales agencements aménagements divers	114 232	4 604		118 836
Matériel de transport	846	3 595		4 441
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 743	1 884		12 627
Emballages récupérables et divers		6 493		6 493
TOTAL	240 714	41 175		281 889
TOTAL GENERAL	240 714	41 800		282 514

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	625				
Constructions sur sol propre	19 822				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 630				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 147				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 604				
Matériel de transport	3 595				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 884				
Emballages récupérables et divers	6 493				
TOTAL	41 175				
TOTAL GENERAL	41 800				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 059 023	2 059 023	
Autres immobilisations financières	5 654	5 654	
Autres créances clients	9 144	9 144	
Personnel et comptes rattachés	640	640	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	901	901	
Impôts sur les bénéfices	88 981	88 981	
Taxe sur la valeur ajoutée	48 871	48 871	
Débiteurs divers	4 742	4 742	
Charges constatées d'avance	5 291	5 291	
TOTAL	2 223 246	2 223 246	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	68 724	68 724		
Personnel et comptes rattachés	14 355	14 355		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 685	23 685		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 595	5 595		
Autres impôts taxes et assimilés	3 458	3 458		
Groupe et associés	615 035	615 035		
Autres dettes	1 415	1 415		
TOTAL	732 267	732 267		

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1 000.0000	100			100

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
DROIT AU BAIL MAGASINS	152 449			152 449	
Total	152 449			152 449	

Ces montants correspondent aux droits des baux commerciaux des magasins exploités. La société a fait l'analyse de l'application du règlement n°2015-06 de l'Autorité des Normes Comptables sur l'amortissement des fonds commerciaux. Ces fonds n'ont pas fait l'objet d'amortissement sur l'exercice.

Les tests de dépréciation basés sur les niveaux de chiffres d'affaires générés par les magasins justifient, par ailleurs, l'absence de dépréciation.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans.
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 760
Disponibilités	425
Total	6 185

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 945
Dettes fiscales et sociales	21 963
Total	37 908

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 291
Total	5 291

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				27 579	27 579
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				5 925	5 925
- dotations de l'exercice				3 942	3 942
Total				9 867	9 867
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				19 744	19 744
- exercice				3 657	3 657
Total				23 401	23 401
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				2 945	2 945
- entre 1 et 5 ans				4 663	4 663
Total				7 609	7 609
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				1 376	1 376
Total				1 376	1 376

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société a signé un contrat FIP Avenir IFC auprès de la société GENERALI pour la gestion de ses engagements de retraite. Sur la base de ce contrat, la société verse une redevance annuelle permettant d'ajuster le montant de l'épargne constituée en fonction des variations des effectifs et des rémunérations.

Aucun versement n'a été effectué au titre de l'exercice 2017.

Au 31/12/2016, le montant de l'épargne constituée s'élevait à 19.484 euros et aucun départ à la retraite n'a eu lieu au cours de l'année 2017.

L'évaluation des engagements retraite effectuée au 31/12/2017 s'élève à 24.117 euros en tenant compte des effectifs présents au 31/12/2017.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisations sur exercices antérieurs	13 997	77200000
Total	13 997	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	107	67120000
- Régularisations sur exercices antérieurs	7 363	67200000
Total	7 470	

CA



Exco

Albertini & Associés

29, boulevard Paoli
20200 Bastia
Tél +33 (0) 4 95 34 37 37
Fax +33 (0) 4 95 31 50 10
Secrétariat : sabine.guigue@exco.fr
secretariat@cabinetalbertini.fr
www.cabinetalbertini.fr



A SETTIA

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 €

Siege social: 2 RUE CARDINAL FESCH
20000 AJACCIO

Siren n°342 986 403

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017



A SETTIA
Rapport sur les comptes annuels
31 décembre 2017

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

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 A SETTIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 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.

1 N



Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant l'ajout d'activité et l'acquisition d'un bien immobilier.

Justification des appréciations

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

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.

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.

Handwritten signature



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.

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 ;

W



- 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 Bastia, le 15 juin 2018

EXCO ALBERTINI & ASSOCIÉS

29 Bd Paoli - 20200 BASTIA

EXCO ALBERTINI & ASSOCIÉS

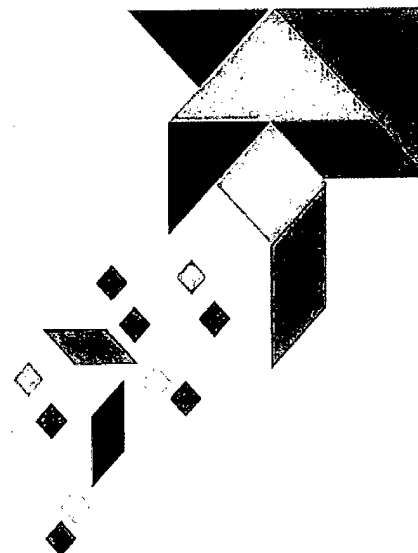
Tél. 04 95 34 37 37 - Fax 04 95 31 50 10

Yvonne ALBERTINI
Commissaire aux comptes



CORSE AUDIT
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International



Société A SETTIA

3 Rue Fesch

20000 AJACCIO

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2017 au 31/12/2017

Siège social :

Forum du Vezzo - CS 90009 - 20700 AJACCIO Cedex 9
Tél. : 04.95.23.79.78 - Fax : 04.94.50.72.51
Email : ajaccio@corseaudit.eu

Bureau Propriano :

15, Avenue Napoléon III - 20110 PROPRIANO
Tél. : 04.95.76.15.76 - Fax : 04.94.50.39.10
Email : propriano@corseaudit.eu

Bureau Porto-Vecchio :

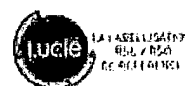
Espace Porella - Route de Bastia - 20137 PORTO-VECCHIO
Tél. : 04.90.70.28.54 - Fax : 04.94.60.14.88
Email : porto@corseaudit.eu

SARL au capital social de 380.000 € - SIRET : 393 418 280 00078 - Code APE : 6920 Z

Société inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables de Corse

Site internet : www.corseaudit-walter-allinial.com

Dossier N° 011092 en Euros



Société A SETTIA

3 Rue Fesch

20000 AJACCIO

COMPTES ANNUELS du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 12

CORSE AUDIT

FORUM DU VAZZIO

CS 90009

20700 AJACCIO

04 95 23 79 79

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	2 460	625	1 835		1 835	
	Fonds commercial (1)	152 449		152 449	152 449		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	800 000		800 000		800 000	
	Constructions	1 086 085	93 651	992 434	2 369	990 066	NS
	Installations techniques, matériel et outillage	64 261	45 841	18 421	2 302	16 119	700.20
	Autres immobilisations corporelles	250 734	142 398	108 337	45 901	62 436	136.02
	Immobilisations en cours	3 206		3 206	3 206		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	29 400		29 400	29 400		
	Créances rattachées à des participations	2 059 023		2 059 023	1 772 227	286 796	16.18
	Autres titres immobilisés	2 520		2 520	2 520		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	5 654		5 654	5 654		
	Total II	4 455 792	282 514	4 173 278	2 016 027	2 157 251	107.01
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	21 165		21 165	25 961	4 796	18.48
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	87 330		87 330	75 114	12 216	16.26
	Avances et acomptes versés sur commandes				351	351	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	9 144		9 144	114 862	105 718	92.04
	Autres créances	144 135		144 135	22 442	121 693	542.26
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	3 100 000	2 900 000	93.55
	Disponibilités	767 075		767 075	220 690	546 385	247.58
	Charges constatées d'avance (3)	5 291		5 291	1 998	3 293	164.79
	Total III	1 234 140		1 234 140	3 561 418	2 327 278	65.35
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 689 932	282 514	5 407 418	5 577 445	170 027	3.05

(1) Dont droit au bail 152 449
(2) Dont à moins d'un an 2 064 676
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	4 565 422	100 968	4 464 454	NS
	Report à nouveau		1 523 715	1 523 715	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	271	2 940 738	2 941 009	100.01
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	4 675 151	4 675 422	271	0.01
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	615 035	475 431	139 604	29.36
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 724	152 355	83 631	54.89
	Dettes fiscales et sociales	47 093	273 223	226 130	82.76
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 415	1 013	402	39.68
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	732 267	902 023	169 756	18.82
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 407 418	5 577 445	170 027	3.05

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

732 267 902 023

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	918 361		918 361	973 781	55 420	5.69
Production vendue de biens						
Production vendue de services	54 205		54 205	219 705	165 500	75.33
Chiffre d'affaires NET	972 566		972 566	1 193 486	220 920	18.51
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 490	5 592	102	1.83
Autres produits			695	176	519	295.01
Total des Produits d'exploitation (I)			978 751	1 199 254	220 503	18.39
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			598 570	596 011	2 560	0.43
Variation de stock (marchandises)			12 216	5 666	6 550	115.60
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 947	18 035	9 088	50.39
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			4 796	16 356	11 560	70.68
Autres achats et charges externes *			148 324	141 706	6 618	4.67
Impôts, taxes et versements assimilés			6 054	6 806	752	11.05
Salaires et traitements			199 427	264 650	65 223	24.65
Charges sociales			57 019	87 225	30 205	34.63
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			41 800	9 823	31 977	325.53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 910	892	1 019	114.28
Total des Charges d'exploitation (II)			1 054 632	1 135 837	81 205	7.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			75 880	63 417	139 298	219.65
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

3 835
856

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)		1 097 800	1 097 800	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 965	3 591	1 374	38.27
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	4 965	1 101 391	1 096 426	99.55
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		174 598	174 598	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		174 598	174 598	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	4 965	926 793	921 828	99.46
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	70 915	990 211	1 061 126	107.16
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 997	3 835	10 162	264.96
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 321 350	2 321 350	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	13 997	2 325 185	2 311 188	99.40
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 470	856	6 614	772.84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		133 858	133 858	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	7 470	134 714	127 244	94.46
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 527	2 190 471	2 183 944	99.70
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	64 117	239 944	304 061	126.72
Total des produits (I+III+V+VII)	997 713	4 625 830	3 628 117	78.43
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	997 984	1 685 092	687 108	40.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	271	2 940 738	2 941 009	100.01

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

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations complémentaires (CICE)	5
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Fonds commercial	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Créances immobilisées	9
Evaluation des matières et marchandises	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Disponibilités en Euros	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	10
Engagement en matière de pensions et retraites	11
Liste des filiales et participations	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les statuts de la société ont été modifiés en date du 14/04/2017 pour intégrer les points suivants :

- Changement du siège social
- Ajout d'une activité complémentaire de loueur en meublé professionnel ; la société a acquis, à ce titre, un bien immobilier sur la commune de Pietrosella en date du 31/05/2017.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/I)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 14 415 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 14 415 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

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

Description des efforts	Montant
- investissement :	14 415
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	14 415

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		2 460
Terrains			800 000
Constructions sur sol propre			1 010 517
Installations générales agencements aménagements des constructions	74 568		1 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	44 996		19 266
Installations générales agencements aménagements divers	129 841		32 494
Matériel de transport	21 850		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 032		46 518
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 206		
TOTAL	294 492		1 909 795
Autres participations	1 801 627		286 796
Autres titres immobilisés	2 520		
Prêts, autres immobilisations financières	5 654		
TOTAL	1 809 801		286 796
TOTAL GENERAL	2 256 741		2 199 050

ANNEXE

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

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				154 909	154 909
Terrains				800 000	800 000
Constructions sur sol propre				1 010 517	1 010 517
Installations générales agencements aménagements constr.				75 568	75 568
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				64 261	64 261
Installations générales agencements aménagements divers				162 335	162 335
Matériel de transport				21 850	21 850
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				20 032	20 032
Emballages récupérables et divers				46 518	46 518
Immobilisations corporelles en cours				3 206	3 206
	TOTAL			2 204 286	2 204 286
Autres participations				2 088 423	2 088 423
Autres titres immobilisés				2 520	2 520
Prêts, autres immobilisations financières				5 654	5 654
	TOTAL			2 096 596	2 096 596
	TOTAL GENERAL			4 455 792	4 455 792

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		625		625
Constructions sur sol propre		19 822		19 822
Installations générales agencements aménagements constr.	72 199	1 630		73 829
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	42 694	3 147		45 841
Installations générales agencements aménagements divers	114 232	4 604		118 836
Matériel de transport	846	3 595		4 441
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 743	1 884		12 627
Emballages récupérables et divers		6 493		6 493
	TOTAL	240 714	41 175	281 889
	TOTAL GENERAL	240 714	41 800	282 514

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	625				
Constructions sur sol propre	19 822				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 630				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 147				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 604				
Matériel de transport	3 595				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 884				
Emballages récupérables et divers	6 493				
	TOTAL	41 175			
	TOTAL GENERAL	41 800			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 059 023	2 059 023	
Autres immobilisations financières	5 654	5 654	
Autres créances clients	9 144	9 144	
Personnel et comptes rattachés	640	640	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	901	901	
Impôts sur les bénéfices	88 981	88 981	
Taxe sur la valeur ajoutée	48 871	48 871	
Débiteurs divers	4 742	4 742	
Charges constatées d'avance	5 291	5 291	
TOTAL	2 223 246	2 223 246	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	68 724	68 724		
Personnel et comptes rattachés	14 355	14 355		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 685	23 685		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 595	5 595		
Autres impôts taxes et assimilés	3 458	3 458		
Groupe et associés	615 035	615 035		
Autres dettes	1 415	1 415		
TOTAL	732 267	732 267		

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres		
		Au début	Créés	Remboursés
ACTIONS	1 000.0000	100		

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
DROIT AU BAIL MAGASINS	152 449			152 449	
Total	152 449			152 449	

Ces montants correspondent aux droits des baux commerciaux des magasins exploités. La société a fait l'analyse de l'application du règlement n°2015-06 de l'Autorité des Normes Comptables sur l'amortissement des fonds commerciaux. Ces fonds n'ont pas fait l'objet d'amortissement sur l'exercice.

Les tests de dépréciation basés sur les niveaux de chiffres d'affaires générés par les magasins justifient, par ailleurs, l'absence de dépréciation.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans.
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 760
Disponibilités	425
Total	6 185

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 945
Dettes fiscales et sociales	21 963
Total	37 908

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 291
Total	5 291

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				27 579	27 579
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				5 925	5 925
- dotations de l'exercice				3 942	3 942
Total				9 867	9 867
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				19 744	19 744
- exercice				3 657	3 657
Total				23 401	23 401
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				2 945	2 945
- entre 1 et 5 ans				4 663	4 663
Total				7 609	7 609
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				1 376	1 376
Total				1 376	1 376

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société a signé un contrat FIP Avenir IFC auprès de la société GENERALI pour la gestion de ses engagements de retraite. Sur la base de ce contrat, la société verse une redevance annuelle permettant d'ajuster le montant de l'épargne constituée en fonction des variations des effectifs et des rémunérations.

Aucun versement n'a été effectué au titre de l'exercice 2017.

Au 31/12/2016, le montant de l'épargne constituée s'élevait à 19.484 euros et aucun départ à la retraite n'a eu lieu au cours de l'année 2017.

L'évaluation des engagements retraite effectuée au 31/12/2017 s'élève à 24.117 euros en tenant compte des effectifs présents au 31/12/2017.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Liste des filiales et participations

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

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quota-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avoirs donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SCEA SCEA DOMAINE DE CAMPEST	111 106		98.00	29 400	29 400	2 059 023		16 791	74 536	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels	13 997	77200000
- Régularisations sur exercices antérieurs	13 997	
Total		
Charges exceptionnelles	107	67120000
- Penalités et amendes	7 363	67200000
- Régularisations sur exercices antérieurs	7 470	
Total		