

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 05642
Numéro SIREN : 352 700 405
Nom ou dénomination : CTF

Ce dépôt a été enregistré le 07/01/2020 sous le numéro de dépôt 793

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 07-01-2020

N° DE DEPOT : 000793

N° GESTION : 1990B05642

N° SIREN : 352700405

DENOMINATION : CTF

ADRESSE : Bâtiment A, 23-25 Rue de Berri 75008 Paris

MILLESIME : 2017

①

BILAN – ACTIF

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : <u>COMPAGNIE DES TECHNIQUES FINANCIERES</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>1 2</u>			
Adresse de l'entreprise <u>23 RUE DE BERRI 75008 PARIS</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>1 2</u>			
Numéro SIRET * <u>3 5 2 7 0 0 4 0 5 0 0 0 5 8</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N clos le, <u>3 1 1 2 2 0 1 7</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC		
	Frais de développement * CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires AF		AG		
	Fonds commercial (1) AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM		
	Terrains AN		AO		
	Constructions AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles AT	214 417	AU	121 506	
Immobilisations en cours AV		AW			
Avances et acomptes AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT		
	Autres participations CU	1 659 361	CV	149 596	
	Créances rattachées à des participations BB		BC		
	Autres titres immobilisés BD		BE		
	Prêts BF		BG		
Autres immobilisations financières * BH		BI			
TOTAL (II) BJ		1 873 778	BK	271 102	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		BM	
		En cours de production de biens BN		BO	
		En cours de production de services BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis BR		BS	
		Marchandises BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes BV	9 718	BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX	2 999 525	BY	196 493
		Autres créances (3) BZ	215 524	CA	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD	1 322 004	CE	1 322 004
Disponibilités CF		529 200	CG	529 200	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	8 122	CI	8 122	
	TOTAL (III) CJ	5 084 093	CK	196 493	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
Primes de remboursement des obligations (V) CM					
Écarts de conversion actif * (VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		6 957 871	IA	467 595	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

SAGE Experts-comptables janvier 2018

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

②

BILAN — PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise		COMPAGNIE DES TECHNIQUES FINANCIERES		Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....100.000...)	DA	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	10 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	1 971 170	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	515 231	
	Subventions d'investissement	DJ		
Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (II)	DL	2 596 401	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (III)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 126 112	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	305 819	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	657 857	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 652 355	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	93 892		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	57 840	
	TOTAL (IV)	EC	3 893 875	
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 490 276	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 940 563		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise :		COMPAGNIE DES TECHNIQUES FINANCIERES				Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N				
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue	biens * services *	FD	FE	FF	
			FG	11 849	FI	8 636 656
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	11 849	FL	8 636 656	
	Production stockée *			FM		
	Production immobilisée *			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	5 841	
	Autres produits (1) (11)			FQ	1 398	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	3 227 472	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	188 972	
	Salaires et traitements *			FY	3 122 747	
	Charges sociales (10)			FZ	1 662 046	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	28 318
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	4 395
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)			GE	715	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	8 234 665
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	409 230
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	358 568	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	46 702	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)					GP	405 270
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	149 596	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	10 723	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)					GU	160 319
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	244 952
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	654 181

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		COMPAGNIE DES TECHNIQUES FINANCIERES		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		9 155		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD		9 155		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		35		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		1 728		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH		1 763		
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)				HI		7 392	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				(IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices *				(X)		HK	146 342
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL		9 058 320	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM		8 543 089	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)				HN		515 231	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		8 250	
			– Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX			
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1		5 841	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3				
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4				
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N				
Cession d'immo			Charges exceptionnelles		1 763		
			Produits exceptionnels		9 155		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N				
			Charges antérieures		Produits antérieurs		

ANNEXES LEGALES 2018

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 6 490 275,84 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 515 231,01 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

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

- | | |
|--|-----------|
| - Logiciel : | 1 an |
| - Agencements et installations : | 3 à 4 ans |
| - Matériel de transport : | 4 ans |
| - Matériel de bureau et informatique : | 3 à 4 ans |
| - Mobilier : | 4 à 5 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

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

LES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Copie certifiée conforme

- Le compte courant LK ASSOCIES comprend 65KE « bloqués », somme qui a été demandée par la banque prêteuse en garantie de l'acquisition de FIDAC par LK (détenue à 73% par CTF SARL)
- 73KE de titres nantis en garantie donné au propriétaire des locaux
- Le nantissement des titres MK Experts sur l'emprunt souscrit en janvier 2017 pour l'acquisition des dits titres
- 45 KE en caution solidaire de Christophe LEGUE à l'ensemble des engagements en date du 21/11/1995

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE d'un montant de 44.629 euros a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés

Copie certifiée conforme

CHANGEMENTS DE METHODE

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	105 567		23 002
Matériel de transport	3 673		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	56 081		30 910
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	165 321		53 912
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	70 178		1 589 183
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	70 178		1 589 183
TOTAL GENERAL	235 499		1 643 095

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			128 569	
Matériel de transport		3 673		
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 143	85 848	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		4 816	214 417	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 659 361	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 659 361	
TOTAL GENERAL		4 816	1 873 778	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	53 278	14 245		67 522
Matériel de transport	1 683	602	2 285	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	41 314	13 472	802	53 984
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	96 275	28 318	3 087	121 506
TOTAL GENERAL	96 275	28 318	3 087	121 506

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	14 245				
Matériel de transport	602				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 472				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	28 318				
TOTAL GENERAL	28 318				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
		149 596		149 596
	192 098	4 395		196 493
TOTAL Dépréciations	192 098	153 991		346 089
TOTAL GENERAL	192 098	153 991		346 089
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
		4 395		
		149 596		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	230 467	230 467	
Autres créances clients	2 769 058	2 769 058	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	800	800	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	105 800	105 800	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	103 496	103 496	
Débiteurs divers	5 428	5 428	
Charges constatées d'avance	8 122	8 122	
TOTAL GENERAL	3 223 171	3 223 171	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 126 112	172 800	864 000	89 312
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	657 857	657 857		
Personnel et comptes rattachés	481 187	481 187		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	547 219	547 219		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	41 638	41 638		
- T.V.A	570 673	570 673		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	11 638	11 638		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	305 819	305 819		
Autres dettes	93 892	93 892		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	57 840	57 840		
TOTAL GENERAL	3 893 875	2 940 563	864 000	89 312
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 600 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	488 371			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	343 213
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	73 568
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	248 593
TOTAL	665 374

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 073
Dettes fiscales et sociales	794 224
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	40 575
TOTAL	960 897

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	8 122	57 840
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	8 122	57 840

Commentaires :

Copie certifiée conforme

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	50 000	2,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	50 000	2.00

Commentaires :

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	8 636 656
TOTAL	8 636 656

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	8 624 807 11 849
TOTAL	8 636 656

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	654 181	144 242
Résultat exceptionnel (et participation)	7 392	2 099
Résultat comptable	515 231	146 342

Commentaires :

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 520
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	8 520

Commentaires :

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	55	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	55	

Commentaires :

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	8 636 656	7 457 092	7 487 937	6 851 670	6 529 449
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	843 882	175 537	543 632	855 097	476 418
c) Impôt sur les bénéfices	146 342	57 703	215 363	246 659	144 487
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	697 540	117 834	328 269	608 438	331 931
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	515 231	134 563	464 422	505 258	296 398
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	3 122 747	2 802 021	3 460 908	2 901 604	2 948 583
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 662 046	1 328 590	1 569 441	1 433 600	1 453 688

Observations complémentaires

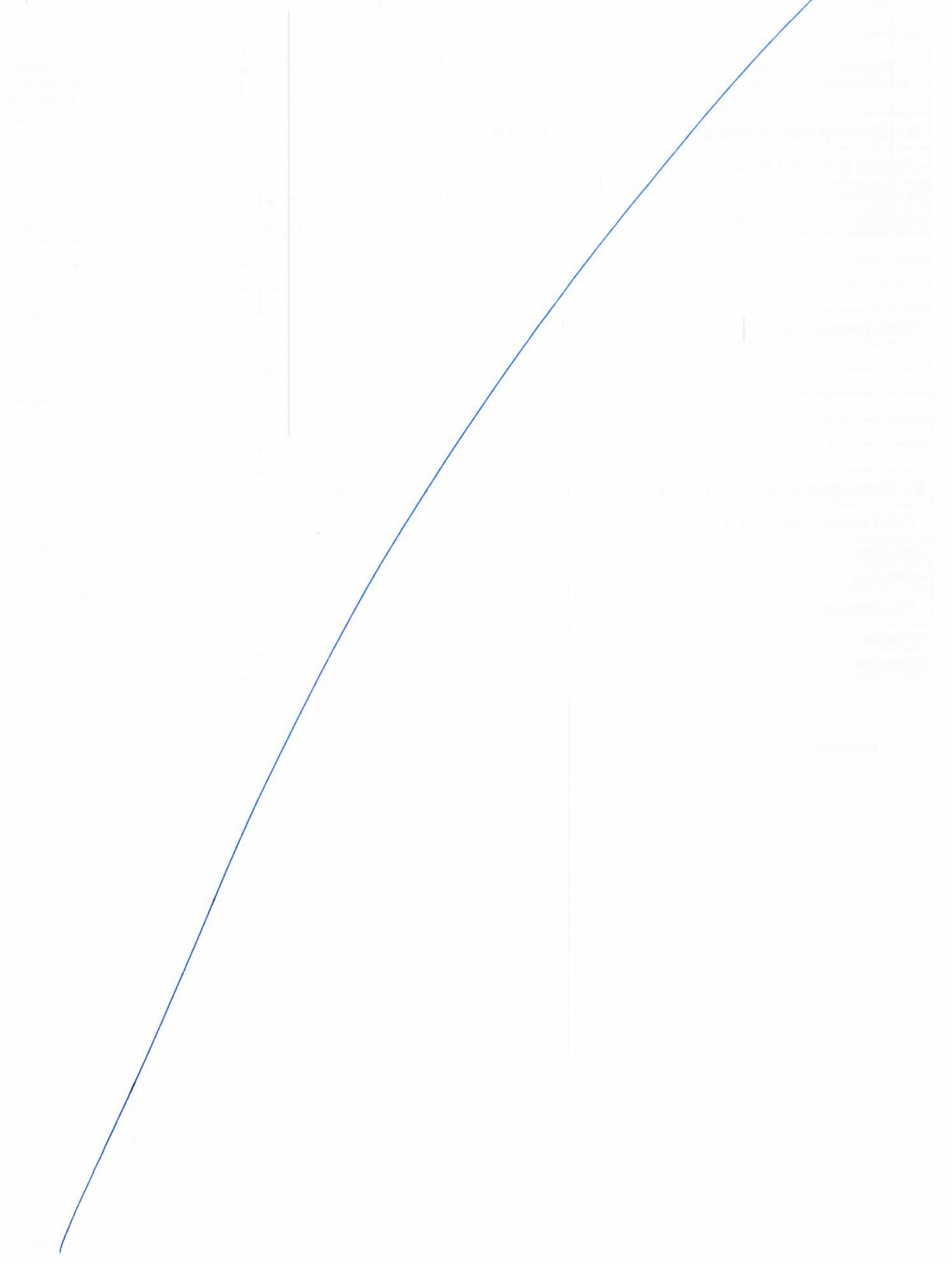
TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
LK ASSOCIES	1 500	984 149	73	1 090	1 900		73 000	1 026 360	115 140	
MK EXPERT	5 000	430 105	100				1 589 183	585 787	36 528	350 000
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Copie cartouche

TABLE 1.1. THE NUMBER OF STATES IN THE UNION



CTF

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 23-25, rue de Berri – 75008 PARIS

352 700 405 R.C.S. Paris
=====

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017

Affectation du résultat proposée et adoptée par
l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2018

1°) Affectation du résultat proposée

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que le montant des sommes distribuables s'élève à 2 486 401 euros et est composé du « Report à nouveau » à hauteur de 1 971 170 euros et du bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2017 de 515 231 euros, décide d'affecter le résultat de la façon suivante :

- Distribution de dividende	400 000	euros
- Solde sur le poste « Report à nouveau ».....	115 231	euros
	<hr/>	
	515 231	euros

A l'issue de cette affectation, le solde créditeur du poste « Report à nouveau » serait porté de 1 971 170 euros à 2 086 401 euros, le montant des capitaux propres s'élevant à 2 196 401 euros.

Le dividende distribué, d'un montant de 8 euros par action, sera réglé aux associés au plus tard dans les neuf mois suivant la date de clôture de l'exercice social, en proportion de leur participation.

L'Assemblée Générale reconnaît en outre, en application des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués éligibles et ceux non éligibles à l'abattement de 40 % ont été les suivants :

<u>Exercices</u>	<u>Dividendes distribués</u>	<u>Montant éligible à l'abattement de 40 %</u>	<u>Montant non éligible à l'abattement de 40 %</u>
31 décembre 2014	230 000 euros	154 100 euros	75 900 euros
31 décembre 2015	230 000 euros	154 100 euros	75 900 euros
31 décembre 2016	230 000 euros	154 100 euros	75 900 euros

2°) Affectation du résultat adoptée

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que le montant des sommes distribuables s'élève à 2 486 401 euros et est composé du « Report à nouveau » à hauteur de 1 971 170 euros et du bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2017 de 515 231 euros, décide d'affecter le résultat de la façon suivante :

- Distribution de dividende	400 000	euros
- Solde sur le poste « Report à nouveau ».....	115 231	euros
	<hr/>	
	515 231	euros

A l'issue de cette affectation, le solde créditeur du poste « Report à nouveau » serait porté de 1 971 170 euros à 2 086 401 euros, le montant des capitaux propres s'élevant à 2 196 401 euros.

Le dividende distribué, d'un montant de 8 euros par action, sera réglé aux associés au plus tard dans les neuf mois suivant la date de clôture de l'exercice social, en proportion de leur participation.

L'Assemblée Générale reconnaît en outre, en application des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués éligibles et ceux non éligibles à l'abattement de 40 % ont été les suivants :

<u>Exercices</u>	<u>Dividendes distribués</u>	<u>Montant éligible à l'abattement de 40 %</u>	<u>Montant non éligible à l'abattement de 40 %</u>
31 décembre 2014	230 000 euros	154 100 euros	75 900 euros
31 décembre 2015	230 000 euros	154 100 euros	75 900 euros
31 décembre 2016	230 000 euros	154 100 euros	75 900 euros

COMPAGNIE DES TECHNIQUES FINANCIERES(CTF)

Société à responsabilité limitée au capital de 100 000 €
Siège Social : 23 rue de Berri
75 008 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2017

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2017

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 Compagnie des Techniques Financières (CTF), 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.

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 et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les titres de participation.

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 Gérant 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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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 Paris, le 15 juin 2018

Le Commissaire aux Comptes
CONSEILS ASSOCIES S.A.



Bertrand De MONTs

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	214 417	121 506	92 911	69 046	23 865	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	1 659 361	149 596	1 509 765	70 178	1 439 587	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	1 873 778	271 102	1 602 676	139 224	1 463 452	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	9 718		9 718	15 791	- 6 073	
Clients et comptes rattachés	2 999 525	196 493	2 803 032	3 014 432	- 211 400	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	4 728		4 728	5 891	- 1 163	
. Personnel	800		800	1 000	- 200	
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices				186 965	- 186 965	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	105 800		105 800	183 556	- 77 756	
. Autres	104 196		104 196	189 905	- 85 709	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 322 004		1 322 004	1 275 302	46 702	
Disponibilités	529 200		529 200	238 294	290 906	
Charges constatées d'avance	8 122		8 122	13 588	- 5 466	
TOTAL (II)	5 084 093	196 493	4 887 600	5 124 723	- 237 123	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 957 871	467 595	6 490 276	5 263 947	1 226 329	

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000 Euros)	100 000	100 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	10 000	10 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 971 170	2 266 607	- 295 437
Résultat de l'exercice	515 231	134 563	380 668
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 596 401	2 511 170	85 231
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 126 112	14 918	1 111 194
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	305 819	8 278	297 541
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	657 857	992 725	- 334 868
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	481 187	233 623	247 564
. Organismes sociaux	547 219	366 927	180 292
. Etat, impôts sur les bénéfices	41 638		41 638
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	570 673	511 735	58 938
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	11 638	1 826	9 812
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	93 892	106 361	- 12 469
Produits constatés d'avance	57 840	516 383	- 458 543
TOTAL (IV)	3 893 875	2 752 776	1 141 099
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 490 276	5 263 947	1 226 329

COMPTES DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	8 624 807	11 849	8 636 656	7 457 092	1 179 564	15,82
Chiffres d'affaires Nets	8 624 807	11 849	8 636 656	7 457 092	1 179 564	15,82
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			5 841	40 250	- 34 409	-85,49
Autres produits			1 398	169	1 229	727,22
Total des produits d'exploitation			8 643 894	7 497 511	1 146 383	15,29
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			3 227 472	3 017 399	210 073	6,96
Impôts, taxes et versements assimilés			188 972	165 126	23 846	14,44
Salaires et traitements			3 122 747	2 802 021	320 726	11,45
Charges sociales			1 662 046	1 328 590	333 456	25,10
Dotations aux amortissements sur immobilisations			28 318	23 222	5 096	21,94
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 395		4 395	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			715	13 179	- 12 464	-94,57
Total des charges d'exploitation			8 234 665	7 349 537	885 128	12,04
RESULTAT EXPLOITATION			409 230	147 973	261 257	176,56
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			358 568	2 925	355 643	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			46 702	45 539	1 163	2,55
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				708	- 708	-100
Total des produits financiers			405 270	49 172	356 098	724,19
Dotations financières aux amortissements et provisions			149 596		149 596	N/S
Intérêts et charges assimilés			10 723	4 676	6 047	129,32
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			160 319	4 676	155 643	N/S
RESULTAT FINANCIER			244 952	44 496	200 456	450,50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			654 181	192 469	461 712	239,89

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 155		9 155	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	9 155		9 155	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35	203	- 168	-82,76
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 728		1 728	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	1 763	203	1 560	768,47
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 392	-203	7 595	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	146 342	57 703	88 639	153,61
Total des Produits	9 058 320	7 546 683	1 511 637	20,03
Total des charges	8 543 089	7 412 120	1 130 969	15,26
RESULTAT NET	515 231	134 563	380 668	282,89
<i>Dont Crédit-bail mobilier</i>	<i>8 250</i>	<i>10 226</i>	<i>- 1 976</i>	<i>-19,32</i>
<i>Dont Crédit-bail immobilier</i>				

ANNEXES LEGALES 2018

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 6 490 275,84 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 515 231,01 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

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

- Logiciel :	1 an
- Agencements et installations :	3 à 4 ans
- Matériel de transport :	4 ans
- Matériel de bureau et informatique :	3 à 4 ans
- Mobilier :	4 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

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

LES ENGAGEMENTS HORS BILAN

- Le compte courant LK ASSOCIES comprend 65KE « bloqués », somme qui a été demandée par la banque prêteuse en garantie de l'acquisition de FIDAC par LK (détenue à 73% par CTF SARL)
- 73KE de titres nantis en garantie donné au propriétaire des locaux
- Le nantissement des titres MK Experts sur l'emprunt souscrit en janvier 2017 pour l'acquisition des dits titres
- 45 KE en caution solidaire de Christophe LEGUE à l'ensemble des engagements en date du 21/11/1995

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE d'un montant de 44.629 euros a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés

CHANGEMENTS DE METHODE

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	105 567		23 002
Matériel de transport	3 673		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	56 081		30 910
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	165 321		53 912
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	70 178		1 589 183
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	70 178		1 589 183
TOTAL GENERAL	235 499		1 643 095

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			128 569	
Matériel de transport		3 673		
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 143	85 848	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		4 816	214 417	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 659 361	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 659 361	
TOTAL GENERAL		4 816	1 873 778	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	53 278	14 245		67 522
Matériel de transport	1 683	602	2 285	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	41 314	13 472	802	53 984
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	96 275	28 318	3 087	121 506
TOTAL GENERAL	96 275	28 318	3 087	121 506

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	14 245				
Matériel de transport	602				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 472				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	28 318				
TOTAL GENERAL	28 318				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Débit exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et eo-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
		149 596		149 596
	192 098	4 395		196 493
TOTAL Dépréciations	192 098	153 991		346 089
TOTAL GENERAL	192 098	153 991		346 089
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
		4 395		
		149 596		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Mantant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	230 467	230 467	
Autres créances clients	2 769 058	2 769 058	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	800	800	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	105 800	105 800	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	103 496	103 496	
Débiteurs divers	5 428	5 428	
Charges constatées d'avance	8 122	8 122	
TOTAL GENERAL	3 223 171	3 223 171	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Mantant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 126 112	172 800	864 000	89 312
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	657 857	657 857		
Personnel et comptes rattachés	481 187	481 187		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	547 219	547 219		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	41 638	41 638		
- T.V.A	570 673	570 673		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	11 638	11 638		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	305 819	305 819		
Autres dettes	93 892	93 892		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	57 840	57 840		
TOTAL GENERAL	3 893 875	2 940 563	864 000	89 312
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 600 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	488 371			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	343 213
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	73 568
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	248 593
TOTAL	665 374

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 073
Dettes fiscales et sociales	794 224
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	40 575
TOTAL	960 897

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	8 122	57 840
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	8 122	57 840

Commentaires :

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	50 000	2,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	50 000	2,00

Commentaires :

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	8 636 656
TOTAL	8 636 656

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	8 624 807 11 849
TOTAL	8 636 656

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	654 181	144 242
Résultat exceptionnel (et participation)	7 392	2 099
Résultat comptable	515 231	146 342

Commentaires :

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 520
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	8 520

Commentaires :

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	55	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	55	

Commentaires :

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	8 636 656	7 457 092	7 487 937	6 851 670	6 529 449
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	843 882	175 537	543 632	855 097	476 418
c) Impôt sur les bénéfices	146 342	57 703	215 363	246 659	144 487
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	697 540	117 834	328 269	608 438	331 931
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	515 231	134 563	464 422	505 258	296 398
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	3 122 747	2 802 021	3 460 908	2 901 604	2 948 583
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 662 046	1 328 590	1 569 441	1 433 600	1 453 688

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
LK ASSOCIES	1 500	984 149	73	1 090	1 900		73 000	1 026 360	115 140	
MK EXPERT	5 000	430 105	100				1 589 183	585 787	36 528	350 000
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires