

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 01301

Numéro SIREN : 395 401 581

Nom ou dénomination : 2J IMPRESSION

Ce dépôt a été enregistré le 08/08/2018 sous le numéro de dépôt 14133

**CERTIFIÉ COPIE**

Formulaire obligatoire (articles 63 A du code générale des Impôts)

1

**BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050-SD 2018

Désignation de l'entreprise : **SAS 2J IMPRESSION** Durée de l'exercice en nombre de mois \* : 12

Adresse de l'entreprise : **13 AVENUE NEL ARMSTRONG 33700 MERIGNAC** Durée de l'exercice précédent \* : 12

Numéro SIRET \* : **39540158100099** Néant  \*

**Le présent acte a été déposé au Greffe du Tribunal de commerce de Bordeaux le 08 AOUT 2018 sous le N°.....**

|                                      |  | Exercice N clos le, 31/12/2017 | Exercice N-1 clos le, 31/12/2016 |
|--------------------------------------|--|--------------------------------|----------------------------------|
|                                      |  | Net 3                          | Net 4                            |
| Capital souscrit non appelé          |  |                                |                                  |
| ACTIF IMMOBILISÉ *                   | Frais d'établissement * AA   |                                |                                  |
|                                      | Frais de développement * AB  |                                |                                  |
|                                      | Concessions, brevets et droits similaires CX                       |                                |                                  |
|                                      | Fond commercial (1) AF   | 17 795                         | 39                               |
|                                      | Autres immobilisations incorporelles AH                            | 977 709                        | 977 709                          |
|                                      | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AJ           |                                |                                  |
|                                      | Terrains AN  |                                |                                  |
|                                      | Constructions AP   |                                |                                  |
|                                      | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR     | 19 743                         | 7                                |
|                                      | Autres immobilisations corporelles AT                              | 739 778                        | 195 787                          |
|                                      | Immobilisations en cours AV  |                                |                                  |
|                                      | Avances et acomptes AX   |                                |                                  |
|                                      | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS |                                |                                  |
|                                      | Autres participations CU   |                                |                                  |
|                                      | Créances rattachées à des participations BB                        |                                |                                  |
|                                      | Autres titres immobilisés BD                                       |                                |                                  |
|                                      | Prêts BF   |                                |                                  |
|                                      | Autres immobilisations financières * BH                            | 27 842                         | 27 842                           |
| <b>Total (II)</b>                    | <b>1 782 868</b>   | <b>1 201 364</b>               | <b>23 383</b>                    |
| ACTIF CIRCULANT                      | Matières premières, approvisionnements BL                          |                                |                                  |
|                                      | En cours de production de biens BN                                 |                                |                                  |
|                                      | En cours de production de services BP                              |                                |                                  |
|                                      | Produits intermédiaires et finis BR                                |                                |                                  |
|                                      | Marchandises BT  | 1 185 771                      | 387 616                          |
|                                      | Avances et acomptes versés sur commandes BV                        |                                | 818 156                          |
|                                      | Clients et comptes rattachés (3) * BX                              | 2 129 314                      | 1 944 599                        |
|                                      | Autres créances (3) BZ   | 628 949                        | 628 949                          |
|                                      | Capital souscrit et appelé, non versé CB                           |                                |                                  |
|                                      | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....) CD     |                                |                                  |
| Disponibilités CF                    | 36 190   | 36 190                         |                                  |
| Charges constatées d'avance (3) * CH | 38 777   | 38 777                         |                                  |
| <b>Total (III)</b>                   | <b>4 019 002</b>   | <b>3 466 671</b>               | <b>90 661</b>                    |
| Comptes de régularisation            | Frais d'émission d'emprunt à étaler (M) CW                         |                                |                                  |
|                                      | Primes de remboursement des obligations (V) CM                     |                                |                                  |
|                                      | Ecart de conversion actif (VI) CN                                  | 28 726                         | 28 726                           |
|                                      | <b>Total général (I à VI) CO</b>                                   | <b>5 830 595</b>               | <b>4 696 760</b>                 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :   | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :  | (3) part à plus d'un an :      | CR                               |
| Clause de réserve de propriété : *   | Immobilisations :  | Stocks :                       | Créances :                       |

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

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du code générale des impôts)

| Désignation de l'entreprise : SAS 2J IMPRESSION                              |   | Néant <input type="checkbox"/> *              |                  |              |                  |
|--|---|---|------------------|--------------|------------------|
|  |   | Exercice N                                    |                  | Exercice N-1 |                  |
| CAPITAUX PROPRES   | Capital social ou individuel (1) * ( Dont versé : .....135.000.....)  | DA  | 135 000          |              | 135 000          |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...   | DB  |                  |              |                  |
|  | Ecart de réévaluation (2)* ( dont écart d'équivalence EK )  | DC  |                  |              |                  |
|  | Réserve légal (3)   | DD  | 13 501           |              | 13 501           |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles  | DE  |                  |              |                  |
|  | Réserves réglementées (3) * ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )                  | DF  |                  |              |                  |
|  | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ )                    | DG  | 1 114 200        |              | 843 995          |
|  | Report à nouveau  | DH  |                  |              |                  |
|  | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)  | DI  | 25 347           |              | 270 205          |
|  | Subventions d'investissement  | DJ  |                  |              |                  |
|  | Provisions réglementées *   | DK  |                  |              | 125 161          |
|  | <b>TOTAL (I)</b>  | DL  | <b>1 288 048</b> |              | <b>1 387 862</b> |
|  | Autres fonds propres  | Produit des émissions de titres participatifs | DM               |              |                  |
| Avances conditionnées  |   | DN  |                  |              |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>  |   | DO  |                  |              |                  |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques   | DP  | 190 599          |              | 76 706           |
|  | Provisions pour charges   | DQ  |                  |              |                  |
|  | <b>TOTAL (III)</b>  | DR  | <b>190 599</b>   |              | <b>76 706</b>    |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles  | DS  |                  |              |                  |
|  | Autres emprunts obligataires  | DT  |                  |              |                  |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)  | DU  | 9 364            |              | 6 783            |
|  | Emprunts et dettes financières divers ( Dont emprunts participatifs EI )  | DV  | 204 703          |              | 232 900          |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  | DW  |                  |              | 11 582           |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | DX  | 1 311 691        |              | 1 808 820        |
|  | Dettes fiscales et sociales   | DY  | 794 001          |              | 745 721          |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   | DZ  |                  |              |                  |
| compte régul.  | Autres dettes   | EA  | 803 437          |              | 827 799          |
|  | Produits constatés d'avance (4)   | EB  | 92 758           |              | 125 358          |
|  | <b>TOTAL (IV)</b>   | EC  | <b>3 215 955</b> |              | <b>3 758 943</b> |
|  | Ecart de conversion passif * (V)  | ED  | 2 158            |              | 23 117           |
|  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>  | EE  | <b>4 698 760</b> |              | <b>5 244 627</b> |
| RENVOIS  | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital  | 1B  |                  |              |                  |
|  | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C  |                  |              |                  |
|  |   | 1D  |                  |              |                  |
|  |   | 1E  |                  |              |                  |
|  | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  | EF  |                  |              |                  |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | EG  |   |                  |              |                  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH  | 9 364   |                  | 6 783        |                  |

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

|   |  | Exercice N   |           |  |           |       |           | Exercice (N-1)                   |            |
|---|--|--|-----------|--|-----------|-------|-----------|----------------------------------|------------|
|   |  | France   |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |           | Total |           |                                  |            |
| Désignation de l'entreprise : SAS 2J IMPRESSION                       |  |  |           |  |           |       |           | Néant <input type="checkbox"/> * |            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises *   | FA   | 823 766   | FB   | 937 068   | FC    | 1 760 832 | 2 558 323                        |            |
|   | Production vendue { biens *<br>services *  | FD   | 39 072    | FE   |           | FF    | 39 072    | 90 190                           |            |
|   |  | FG   | 5 197 399 | FH   | 1 279 591 | FI    | 6 476 990 | 7 041 392                        |            |
|   | Chiffres d'affaires nets *   | FJ   | 6 060 237 | FK   | 2 216 657 | FL    | 8 276 894 | 9 689 905                        |            |
|   | Production stockée *   |  |           |  |           | FM    |           | -32 040                          |            |
|   | Production immobilisée *   |  |           |  |           | FN    |           | 117 095                          |            |
|   | Subventions d'exploitation   |  |           |  |           | FO    | 5 000     | 6 395                            |            |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                   |  |           |  |           | FP    | 330 074   | 293 366                          |            |
|   | Autres produits (1) (11)   |  |           |  |           | FQ    | 25 179    | 1 668                            |            |
|   | Total des produits d'exploitation (2) (I)  |  |           |  |           |       | FR        | 8 637 148                        | 10 076 389 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                    |  |           |  |           | FS    | 3 476 380 | 4 417 219                        |            |
|   | Variation de stock (marchandises) *  |  |           |  |           | FT    | 213 822   | 10 782                           |            |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * |  |           |  |           | FU    | 3 545     | 4 640                            |            |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                          |  |           |  |           | FV    |           |                                  |            |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *  |  |           |  |           | FW    | 1 976 463 | 2 450 621                        |            |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés *  |  |           |  |           | FX    | 74 950    | 92 878                           |            |
|   | Salaires et traitements *  |  |           |  |           | FY    | 1 487 401 | 1 592 473                        |            |
|   | Charges sociales (10)  |  |           |  |           | FZ    | 611 284   | 675 129                          |            |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION   | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements *<br>- dotations aux provisions * |           |  |           |       | GA        | 124 032                          | 192 614    |
|   |  |  |           |  |           |       | GB        |                                  |            |
|   |  | Sur actif circulant : dotations aux provisions *                                       |           |  |           |       | GC        | 387 377                          | 296 458    |
|   |  | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                     |           |  |           |       | GD        | 174 334                          | 8 700      |
|   | Autres charges (12)  |  |           |  |           |       | GE        | 84 489                           | 852        |
| Total des charges d'exploitation (4) (II)                             |  |  |           |  |           | GF    | 8 612 076 | 9 743 163                        |            |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |  |  |           |  |           | GG    | 26 071    | 333 228                          |            |
| opérations en commun  | Bénéfice attribué ou perte transférée *  |  |           |  |           | GH    |           |                                  |            |
|   | Perte supportée ou bénéfice transféré *  |  |           |  |           | GI    |           |                                  |            |
| PRODUITS FINANCIERS   | Produits financiers de participations (5)  |  |           |  |           | GJ    |           |                                  |            |
|   | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)             |  |           |  |           | GK    |           |                                  |            |
|   | Autres intérêts et produits assimilés (5)  |  |           |  |           | GL    |           |                                  |            |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges   |  |           |  |           | GM    | 44 462    | 37 892                           |            |
|   | Différences positives de change  |  |           |  |           | GN    |           | 19 890                           |            |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                            |  |           |  |           | GO    |           |                                  |            |
| Total des produits financiers (V)                                     |  |  |           |  |           | GP    | 44 462    | 57 782                           |            |
| CHARGES FINANCIÈRES   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                 |  |           |  |           | GQ    | 16 265    | 47 779                           |            |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)   |  |           |  |           | GR    | 17 442    | 24 397                           |            |
|   | Différences négatives de change  |  |           |  |           | GS    | 19 647    | 20 392                           |            |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |  |           |  |           | GT    |           |                                  |            |
| Total des charges financières (VI)                                    |  |  |           |  |           | GU    | 53 354    | 92 568                           |            |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |  |  |           |  |           | GV    | -8 892    | -34 787                          |            |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |  |  |           |  |           | GW    | 16 179    | 298 439                          |            |

(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

| Désignation de l'entreprise : SAS 2J IMPRESSION  |   | Néant <input type="checkbox"/> * |                |            |
|--|---|----------------------------------|----------------|------------|
|  |   | Exercice N                       | Exercice N - 1 |            |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | HA                               | 47 843         | 40 695     |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital *  | HB                               | 23 217         |            |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges  | HC                               | 125 181        | 22 277     |
|  | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>   | HD                               | 196 221        | 62 972     |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)   | HE                               | 27 203         | 7 481      |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *   | HF                               | 183 991        |            |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)  | HG                               |                |            |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>   | HH                               | 211 193        | 7 481      |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>  |   | HI                               | -14 972        | 65 491     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |   | HJ                               |                |            |
| Impôts sur les bénéfices * (X)   |   | HK                               | -24 141        | 83 725     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>  |   | HL                               | 8 877 830      | 10 197 142 |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>  |   | HM                               | 8 852 483      | 9 926 938  |
| <b>6 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>  |   | HN                               | 25 347         | 270 205    |
| RENVOIS  | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   | HO                               |                |            |
|  | (2) Dont { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                     | HY                               |                |            |
|  |   | IG                               |                |            |
|  | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier   | HP                               |                | 18 398     |
|  |   | HQ                               |                |            |
|  | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)   | 1H                               |                |            |
|  | (5) Dont produits concernant les entreprises liées  | 1J                               |                |            |
|  | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées  | 1K                               |                |            |
|  | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)  | HX                               |                |            |
|  | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)<br>Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RC                               |                |            |
|  |   | RD                               |                |            |
|  | (9) Dont transferts de charges  | A1                               | 29 828         | 29 839     |
|  | (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 AB 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  |                                  |                |            |
|  | Charges exceptionnelles   | Produits exceptionnels           |                |            |
| pénalités commerciales   | 18 775  |                                  |                |            |
| Pdts et VNC cessions etis actifs   | 179 765   |                                  |                |            |
| divers pdts & ch exceptionnelles   | 14 654  | 23 217                           |                |            |
| Rep prov amort dérogatoire   |   |                                  | 125 181        |            |
|  | Exercice N  |                                  |                |            |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  | Charges antérieures   | Produits antérieurs              |                |            |
| Solde divers opérations exo antéri   |   |                                  | 47 843         |            |
|  |   |                                  |                |            |
|  |   |                                  |                |            |
|  |   |                                  |                |            |

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

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

### **I - FAITS CARACTÉRISTIQUES**

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

### **II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

#### **2.1 - Principes généraux**

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

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

#### **2.2 - Méthode d'évaluation**

Dans le cadre de l'entrée en vigueur à compter des exercices ouverts depuis le 1er janvier 2017 du règlement ANC 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture, la société a procédé :

- à l'affectation en résultat d'exploitation des résultats de change réalisés sur les dettes et créances commerciales,
- ainsi que par analogie à l'affectation en résultat d'exploitation des dotations et des reprises de provisions pour pertes de change latentes sur les dettes et créances commerciales,

##### **2.2.1 - Immobilisations incorporelles**

Les brevets et licences sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie moyenne de 1 an.



Le fond de commerce est constitué de la manière suivante :

- Fonds de commerce de la société SPS apporté dans le cadre de la fusion avec cette société pour une valeur de 692 709 € représentant la clientèle, l'achalandage, le nom commercial « system printing services » et le droit de se dire successeur de la société SPS notamment dans les contrats de prestations avec les clients

- Fonds de commerce acquis auprès de la société Nipson représentant l'activité de service de maintenance et vente d'équipement d'impression en France de Nipson pour un montant de 285 000 €.

Aucune dépréciation, ni amortissement du fond commercial n'a été réalisée au motif d'une durée d'utilisation non limitée de ce dernier.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle est notablement inférieure à la valeur nette comptable. La valeur actuelle est appréciée en fonction de divers critères de rentabilité et de perspectives de développement attendues.

### **2.2.2 - Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui sont en général :

- installations techniques matériel et outillage : linéaire ou dégressif entre 1 à 5 ans
- mobilier : linéaire entre 5 et 7 ans
- matériel de transport : linéaire ou dégressif entre 1 et 5 ans
- agencements : linéaire entre 7 et 20 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire ou dégressif de 1 à 4 ans.

Le matériel mis à disposition des clients dans le cadre de contrats de prestations de service est comptabilisé en immobilisation. Il est amorti selon 2 critères :

- le prix d'acquisition diminué de la valeur résiduelle attendue,
- la durée du contrat correspondant.

Ainsi les immobilisations incluent des matériels d'impression inscrits à l'actif pour une valeur de 644 k€ HT. Compte tenu de la valeur vénale de ces matériels, la base d'amortissement retenue a été de 533 k€ HT. Les amortissements ont été calculés sur une durée comprise entre 4 et 10 ans.

### **2.2.3 - Immobilisations financières**

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.



#### **2.2.4 - Stocks, en cours et produits finis**

Les stocks de pièces détachées et de consommables sont évalués selon la méthode du prix unitaire moyen pondéré. Lorsqu'une référence correspond à un élément récupéré par la société (via le démontage d'une machine ou via la récupération d'un contrat de maintenance par exemple), celle-ci est valorisée sur la base du dernier prix unitaire moyen pondéré connu par la société.

Le stock de pièces détachées correspond au stock nécessaire à l'activité de maintenance de 2J impression. A ce titre, il comprend des références tournant peu. Les pièces de rechange font l'objet d'une dépréciation estimée sur la base des dernières sorties constatées. La méthode retenue est la suivante :

- absence de consommations depuis plus d'une année : dépréciation à hauteur de 25 %,
- absence de consommations depuis plus de 2 ans : dépréciation à hauteur de 50 %,
- absence de consommations depuis plus de 3 ans : dépréciation à hauteur de 90 %.

Le stock de machines est évalué au prix d'achat facturé.

#### **2.2.5 - Créances**

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Au cours de l'exercice 2011, une vente de machine au Ministère du Budget a fait l'objet d'une annulation.

Le Ministère a versé des acomptes à hauteur de 1 279 132 €. Cette somme figure au crédit du poste client. Un accord de remboursement a été trouvé. Cet accord valide le remboursement des acomptes sur une durée de 60 mois. La société a procédé au premier versement mi-janvier 2012. Au 31 décembre 2017, l'ensemble versé était remboursé.

Aucun intérêt n'a été appelé.

#### **2.2.6 - Engagement en matière de retraite**

Aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière n'a été comptabilisée. L'engagement de retraite d'un montant de 86 505 € est calculée selon les dispositions de la Convention Collective. Les calculs sont réalisés par salarié en prenant compte la quotité des droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice, en fonction de leur ancienneté à cette date et à la probabilité d'être présent dans l'entreprise au moment du départ volontaire à la retraite.

Les critères retenus sont des suivants:

- évolution des salaires : 2 %
- taux d'actualisation : 2 % contre 2,5 % en 2016
- âge de départ : 65 ans
- turnover : une grille de probabilité de présence dans l'entreprise jusqu'au départ en retraite a été définie et appliquée



### **III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT**

#### **3.1 - Notes sur le bilan actif**

Néant.

##### **3.1.1 - État de l'actif immobilisé**

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

| Libellés                      | Début d'exercice | Acquisitions  | Cessions       | Fin d'exercice   |
|-------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 995 504          |               |                | 995 504          |
| Immobilisations corporelles   | 1 282 668        | 16 300        | 539 446        | 759 522          |
| Immobilisations financières   | 23 363           | 7 619         | 3 140          | 27 842           |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>2 301 535</b> | <b>23 918</b> | <b>542 586</b> | <b>1 782 868</b> |

##### **3.1.2 - État des amortissements**

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

| Libellés                      | Valeur brute début de l'exercice | Dotations      | Reprises       | Valeur brute fin de l'exercice |
|-------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | 16 670                           | 1 086          |                | 17 756                         |
| Immobilisations corporelles   | 800 483                          | 122 946        | 359 681        | 563 748                        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>817 153</b>                   | <b>124 032</b> | <b>359 681</b> | <b>581 504</b>                 |

##### **3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 824 883 € et le classement par échéance s'établit comme suit:



|  | Montant brut     | Échéances à moins d'un an | Échéances à plus d'un an |
|--|------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                  |                           |                          |
| Prêts                                    |                  |                           |                          |
| Autres                                   | 27 842           |                           | 27 842                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                           |                          |
| Créances clients et comptes rattachés    | 2 129 314        | 2 129 314                 |                          |
| Autres                                   | 628 949          | 628 949                   |                          |
| Groupe                                   |                  |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 38 777           | 38 777                    |                          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>2 824 883</b> | <b>2 797 041</b>          | <b>27 842</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                           |                          |

### **3.1.4 - Comptes de régularisation**

Ils sont répartis dans les postes suivants :

|                                 |         |
|---------------------------------|---------|
| - Clients produits non facturés | 3 692   |
| - Frs avoirs à recevoir         | 429 177 |
| - Ecart de conversion actif     | 28 726  |
| - Charges constatées d'avance   | 38 777  |
| - Divers produits à recevoir    | 1 822   |

|                    |                |
|--------------------|----------------|
| <b>TOTAL .....</b> | <b>502 094</b> |
|--------------------|----------------|

### **3.2 - Notes sur le bilan passif**

#### **3.2.1 - Capitaux propres**

##### **3.2.1.1 - Capital social**

Le capital social est composé de 5 000 actions, d'une valeur de 27 €.

### 3.2.1.2 - Variation des capitaux propres

|   |         |           |
|---|---------|-----------|
| Montant des capitaux propres au 31/12/2016 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées) |         | 992 496   |
| Résultat de l'exercice précédent (2016)   | 270 205 |           |
| Montant à affecter aux capitaux propres   | 270 205 |           |
| - réserve légale  |         |           |
| - autres réserves   |         | 270 205   |
| - report à nouveau  |         |           |
| Montant des capitaux propres au 31/12/2017 avant résultat   |         | 1 262 701 |
| - résultat de l'exercice  |         | 25 347    |
| Montant des capitaux propres au 31/12/2017 après résultat   |         | 1 288 048 |

### 3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 3 215 955 €. Il comprend à hauteur de 214 067 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

|                                      |         |
|--------------------------------------|---------|
| - à un an au plus                    | 214 067 |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus |         |
| - à plus de cinq ans                 |         |

Toutes les autres dettes d'un montant de 3 001 888 € ont une échéance inférieure à un an.

### 3.2.3 - État des provisions

| Désignations                              | 31/12/2016     | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | 31/12/2017     |
|---|----------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| Provisions réglementées                   | 125 161        |                         | 125 161                |                |
| <b>Provisions pour risques et charges</b> |                |                         |                        |                |
| - litiges commerciaux                     | 13 926         | 161 873                 | 13 926                 | 161 873        |
| - litiges sociaux                         | 15 000         |                         | 15 000                 |                |
| - pertes sur filiales                     |                |                         |                        |                |
| - litiges risque client/produit           |                |                         |                        |                |
| - risque de change                        | 47 779         | 28 726                  | 47 779                 | 28 726         |
| <b>Provisions pour dépréciation</b>       |                |                         |                        |                |
| - sur créances clients                    | 95 391         | 180 594                 | 91 270                 | 184 715        |
| - sur stocks                              | 337 566        | 206 783                 | 176 733                | 367 616        |
|   |                |                         |                        |                |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>634 824</b> | <b>577 975</b>          | <b>469 870</b>         | <b>742 930</b> |

- Amortissement dérogatoire : En raison de la dépréciation accélérée de certaines têtes d'impression (ancienne génération), il a été constituée un amortissement dérogatoire à hauteur de la valeur nette comptable de ces têtes au 31/12/2015 soit 147 438 €. Suite à la mise au rebut de ces dernières en 2017, il a été procédé à la reprise de l'ensemble de l'amortissement dérogatoire.

### 3.2.4 - Charges à payer

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| - Intérêts courus à payer             | 1 904   |
| - Fournisseurs factures non parvenues | 63 701  |
| - Clients avoirs à établir            | 1 800   |
| - Personnel charges à payer           | 158 687 |
| - Organismes sociaux charges à payer  | 106 819 |
| - Autres dettes                       | 3 373   |
| - État charges à payer                | 34 000  |

**TOTAL .....**

**370 284**

### **3.2.5 - Produits constatés d'avance (compte 487)**

Les produits constatés d'avance comptabilisés en fin d'exercice s'élèvent à 92 758 €.

Ils correspondent, par nature, à des éléments qui concernent des produits ou des services dont la fourniture ou la prestation doit intervenir ultérieurement.

### **3.2.6 - Composition du capital social**

| Élément  | Nombre | Valeur nominale |
|--|--------|-----------------|
| 1. actions / parts sociales composant le capital social du début de l'exercice | 5 000  | 27              |
| 2. actions / parts sociales émises pendant l'exercice                          |        |                 |
| 3. actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice                     |        |                 |
| 4. actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice      | 5 000  | 27              |

### **3.2.7 - Ventilation du chiffre d'affaires**

|  |           |
|--|-----------|
| répartition par secteur d'activité     |           |
| non communiqué par souci de discrétion | 8 276 894 |
| répartition par secteur géographique   |           |
| non communiqué par souci de discrétion | 8 276 894 |

### **3.2.8 - Cession titres de participation**

Néant.



### **3.3 - Notes sur le compte de résultat**

#### **3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen**

| Nature       | 31/12/2016 | 31/12/2017 |
|--------------|------------|------------|
| - Cadres     | 14         | 13         |
| - Employés   | 21         | 20         |
| - Ouvriers   |            |            |
|              |            |            |
| <b>TOTAL</b> | <b>35</b>  | <b>32</b>  |

#### **3.3.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

| Désignation           | Montant avant impôt | Impôt   | Montant net<br>(avant participation) |
|-----------------------|---------------------|---------|--------------------------------------|
| Résultat courant      | 16 179              | -24 141 | 40 320                               |
| Résultat exceptionnel | -14 972             |         | -14 972                              |

#### **3.3.3 - Transfert de charges**

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Transfert de charges d'exploitation | <b>999</b>    |
| Transfert de charges sociales       | <b>28 706</b> |
|                                     | <hr/>         |
| <b>TOTAL .....</b>                  | <b>29 705</b> |

### 3.3.4 - Détails des charges et produits exceptionnels

| Libellé  | Montant Charges | Montant Produits |
|--|-----------------|------------------|
| Pénalités  | 16 775          |                  |
| Divers charges et pdts exceptionnels                         | 14 654          | 23 217           |
| Pdts / VNC cession éléments actifs immobilisés               | 179 765         |                  |
| Divers charges et pdts exceptionnels s/ exercices antérieurs |                 | 47 843           |
| Dot / Rep amort dérogatoire                                  |                 | 125 161          |

### 3.3.5 - CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été provisionné et comptabilisé dans les comptes annuels pour un montant de 60 734 €.

Il a été enregistré en diminution des charges de personnel, comme l'autorise la note d'information de l'Autorité des Normes Comptables de février 2013.

Le CICE représente, au titre de l'année civile 2017, un montant de 60 734 €.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est affecté au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

## 3.4 - Engagements financiers et autres informations

### 3.4.1 - Engagement hors bilan

|  |                |
|--|----------------|
| - Engagements donnés                     |                |
| Créances escomptées non échues Factobail | 690 561        |
| <b>TOTAL .....</b>                       | <b>690 561</b> |

### 3.4.2 - Honoraires commissaires aux comptes

|                 |        |
|-----------------|--------|
| Mission Légale  | 13 237 |
| Mission Conseil |        |

**3.4.3 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice**

Néant

**3.5 - Autres informations selon les tableaux ci-joints**

- Tableau des créances douteuses

**2J IMPRESSION**

Société par Actions Simplifiée au capital de 135.000 euros  
Siège social : 13 avenue Neil Armstrong - Bâtiment Ulysse - 33700 MERIGNAC  
395 401 581 RCS BORDEAUX

\*\*\*

**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE**  
**DU 22 JUIN 2018**

**RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

**DEUXIEME RESOLUTION**

Sur proposition de la Présidente, l'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à 25.347.37 euros, en totalité au compte « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est mise aux voix :

Votes pour : 5,000 actions représentant : 100% voix.  
Abstentions : \_\_\_\_\_ actions représentant : \_\_\_\_\_ voix.  
Votes contre : \_\_\_\_\_ actions représentant : \_\_\_\_\_ voix.

En conséquence, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**La Présidente**  
**2J INTERNATIONAL**  
Représentée par Monsieur Najib BAHOUS



**2J IMPRESSION**

Société par Actions Simplifiée au capital de 135.000 euros  
Siège social : 13 avenue Neil Armstrong - Bâtiment Ulysse - 33700 MERIGNAC  
395 401 581 RCS BORDEAUX

\*\*\*

**RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

**1 EXEMPLAIRE**

A signer par M. Najib BAHOUS pour 2J INTERNATIONAL

**SAS 2J IMPRESSION**

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes  
annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

**ACTE AUDIT**

B.P. 80369 – 33694 MERIGNAC CEDEX  
48 avenue de la Libération - 33700 MERIGNAC  
Tél : 05.56.34.32.01 - Fax : 05.56.34.32.18

# ACTE AUDIT



48 avenue de la Libération – 33700 MERIGNAC  
B.P. 80369 – 33694 MERIGNAC CEDEX- Tél : 05.56.34.32.01 - Fax : 05.56.34.32.18  
Commissaire aux Comptes inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,  
rattaché à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux  
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros  
SIRET 815 143 268 00010 - APE 6920Z

## **S.A.S. 2J IMPRESSION**

13 avenue Neil Amstrong  
33700 MERIGNAC

A l'assemblée générale,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2J Impression S.A.S. 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 des commissaires 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<sup>er</sup> 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.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de présentation exposé dans la note 2.2 de l'annexe des comptes annuels.

### **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 notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les méthodes utilisées pour l'évaluation des stocks et des créances clients telles que décrites dans les notes 2.2.4 et 2.2.5 de l'annexe des comptes annuels.

Nous avons vérifié le caractère approprié des règles et méthodes comptables suivies. Nous avons examiné la cohérence des hypothèses retenues, la traduction chiffrée de celles-ci, la comparaison avec les périodes précédentes et nous avons procédé sur ces bases à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations réalisées.

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.

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

## **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 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 ;
- 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 Mérignac, le 12 juin 2018

Le Commissaire aux comptes,  
la société **ACTE AUDIT**



**Ouri SAVY**

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du code générale des impôts)

|   |  |   |                                 |   |   |           |           |           |
|---|--|---|---------------------------------|---|---|-----------|-----------|-----------|
| Désignation de l'entreprise : SAS 2J IMPRESSION                   |  | Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12                      |                                 |   |   |           |           |           |
| Adresse de l'entreprise : 13 AVENUE NEIL ARMSTRONG 33700 MERIGNAC |  | Durée de l'exercice précédent * : 12                              |                                 |   |   |           |           |           |
| Numéro SIRET * 39540158100099                                     |  | Néant <input type="checkbox"/> *                                  |                                 |   |   |           |           |           |
|   |  | Brut<br>1   | Amortissements, provisions<br>2 | Exercice N clos le,<br>31/12/2017<br>Net<br>3 | Exercice N-1 clos le,<br>31/12/2016<br>Net<br>4 |           |           |           |
| Capital souscrit non appelé (I)                                   |  | AA  |                                 |   |   |           |           |           |
| ACTIF IMMOBILISÉ *  | Immobilisations incorporelles                                  | AB  | AC                              |   |   |           |           |           |
|   |  | Frais d'établissement *   | CX                              | CQ  |   |           |           |           |
|   |  | Frais de développement *  | AF                              | AG  | 17 795  | 17 756    | 39        | 1 125     |
|   |  | Concessions, brevets et droits similaires                         | AH                              | AI  | 977 709   |           | 977 709   | 977 709   |
|   |  | Fond commercial (1)   | AJ                              | AK  |   |           |           |           |
|   |  | Autres immobilisations incorporelles                              | AL                              | AM  |   |           |           |           |
|   | Immobilisations corporelles                                    | AN  | AO                              |   |   |           |           |           |
|   |  | Terrains  | AP                              | AQ  |   |           |           |           |
|   |  | Constructions   | AR                              | AS  | 19 743  | 19 737    | 7         | 7         |
|   |  | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AT                              | AU  | 739 778   | 544 011   | 195 767   | 482 178   |
|   |  | Autres immobilisations corporelles                                | AV                              | AW  |   |           |           |           |
|   |  | Immobilisations en cours  | AX                              | AY  |   |           |           |           |
|   | Immobilisations financières (2)                                | CS  | CT                              |   |   |           |           |           |
|   |  | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence   | CU                              | CV  |   |           |           |           |
|   |  | Autres participations   | BB                              | BC  |   |           |           |           |
|   |  | Créances rattachées à des participations                          | BD                              | BE  |   |           |           |           |
|   |  | Autres titres immobilisés   | BF                              | BG  |   |           |           |           |
|   |  | Prêts   | BH                              | BI  | 27 842  |           | 27 842    | 23 363    |
|   | Total (II)   |   | BJ                              | BK  | 1 782 868                                       | 581 504   | 1 201 364 | 1 484 382 |
| ACTIF CIRCULANT   | Stocks *   | BL  | BM                              |   |   |           |           |           |
|   |  | Matières premières, approvisionnements                            | BN                              | BO  |   |           |           |           |
|   |  | En cours de production de biens                                   | BP                              | BQ  |   |           |           |           |
|   |  | En cours de production de services                                | BR                              | BS  |   |           |           |           |
|   |  | Produits intermédiaires et finis                                  | BT                              | BU  | 1 185 771                                       | 367 616   | 818 156   | 1 062 027 |
|   | Créances   | BV  | BW                              |   |   |           |           |           |
|   |  | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BX                              | BY  | 2 129 314                                       | 184 715   | 1 944 599 | 2 320 124 |
|   |  | Clients et comptes rattachés (3) *                                | BZ                              | CA  | 628 949   |           | 628 949   | 199 300   |
|   | Divers   | CB  | CC                              |   |   |           |           |           |
|   |  | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CD                              | CE  |   |           |           |           |
| Comptes de régularisation   | Valeurs mobilières de placement<br>(dont actions propres.....) | CF  | CG                              | 36 190  |   | 36 190    | 90 661    |           |
|   | Disponibilités   | CH  | CI                              | 38 777  |   | 38 777    | 40 354    |           |
|   | Charges constatées d'avance (3) *                              | CJ  | CK                              | 4 019 002                                     | 552 331   | 3 466 671 | 3 712 466 |           |
|   | Total (III)  | CW  |                                 |   |   |           |           |           |
|   | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                       | CM  |                                 |   |   |           |           |           |
|   | Primes de remboursement des obligations (V)                    | CN  |                                 |   | 28 726  |           | 47 779    |           |
| Ecart de conversion actif (VI)                                    | CO   | 1A  |                                 | 5 830 595                                     | 1 133 835                                       | 4 696 760 | 5 244 627 |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                |  | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |                                 | (3) part à plus d'un an :                     |   |           |           |           |
| CP  | CR   |   |                                 |   |   |           |           |           |
| Clause de réserve de propriété : *                                | Immobilisations :  | Stocks :  | Créances :                      |   |   |           |           |           |

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du code générale des Impôts)

| Désignation de l'entreprise : SAS 2J IMPRESSION                              |   | Néant <input type="checkbox"/> * |              |                  |                  |
|--|---|----------------------------------|--------------|------------------|------------------|
|  |   | Exercice N                       | Exercice N-1 |                  |                  |
| CAPITAUX PROPRES   | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....135.000.....)   | DA                               | 135 000      | 135 000          |                  |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...   | DB                               |              |                  |                  |
|  | Ecarts de réévaluation (2)* ( dont écart d'équivalence EK )   | DC                               |              |                  |                  |
|  | Réserve légale (3)  | DD                               | 13 501       | 13 501           |                  |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles  | DE                               |              |                  |                  |
|  | Réserves réglementées (3) * ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )                  | DF                               |              |                  |                  |
|  | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ )                    | DG                               | 1 114 200    | 843 995          |                  |
|  | Report à nouveau  | DH                               |              |                  |                  |
|  | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)  | DI                               | 25 347       | 270 205          |                  |
|  | Subventions d'investissement  | DJ                               |              |                  |                  |
|  | Provisions réglementées *   | DK                               |              | 125 161          |                  |
|  |   | <b>TOTAL (I)</b>                 | <b>DL</b>    | <b>1 288 048</b> | <b>1 387 862</b> |
| Autres fonds propres   | Produit des émissions de titres participatifs   | DM                               |              |                  |                  |
|  | Avances conditionnées   | DN                               |              |                  |                  |
|  |   | <b>TOTAL (II)</b>                | <b>DO</b>    |                  |                  |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques   | DP                               | 190 599      | 76 705           |                  |
|  | Provisions pour charges   | DQ                               |              |                  |                  |
|  |   | <b>TOTAL (III)</b>               | <b>DR</b>    | <b>190 599</b>   | <b>76 705</b>    |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles  | DS                               |              |                  |                  |
|  | Autres emprunts obligataires  | DT                               |              |                  |                  |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)  | DU                               | 9 364        | 6 763            |                  |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )   | DV                               | 204 703      | 232 900          |                  |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  | DW                               |              | 11 582           |                  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | DX                               | 1 311 691    | 1 806 820        |                  |
|  | Dettes fiscales et sociales   | DY                               | 794 001      | 745 721          |                  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   | DZ                               |              |                  |                  |
| Autres dettes  | EA  | 803 437                          | 827 799      |                  |                  |
| compte régul.  | Produits constatés d'avance (4)   | EB                               | 92 758       | 125 358          |                  |
|  |   | <b>TOTAL (IV)</b>                | <b>EC</b>    | <b>3 215 955</b> | <b>3 756 943</b> |
|  | Ecarts de conversion passif *   | ED                               | 2 159        | 23 117           |                  |
|  |   | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>     | <b>EE</b>    | <b>4 696 760</b> | <b>5 244 627</b> |
| REVOIS   | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital  | 1B                               |              |                  |                  |
|  | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C                               |              |                  |                  |
|  |   | 1D                               |              |                  |                  |
|  |   | 1E                               |              |                  |                  |
|  | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  | EF                               |              |                  |                  |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | EG  |                                  |              |                  |                  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH  | 9 364                            | 6 763        |                  |                  |

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES



| Désignation de l'entreprise : SAS 2J IMPRESSION  |   | Néant <input type="checkbox"/> * |                |            |
|--|---|----------------------------------|----------------|------------|
|  |   | Exercice N                       | Exercice N - 1 |            |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | HA                               | 47 843         | 40 695     |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital *  | HB                               | 23 217         |            |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges  | HC                               | 125 161        | 22 277     |
|  | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VI)</b>  | HD                               | 196 221        | 62 972     |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)   | HE                               | 27 203         | 7 481      |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *   | HF                               | 183 991        |            |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)  | HG                               |                |            |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VII)</b>  | HH                               | 211 193        | 7 481      |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)</b>  |   | HI                               | -14 972        | 55 491     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |   | HJ                               |                |            |
| Impôts sur les bénéfices * (X)   |   | HK                               | -24 141        | 83 725     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VI)</b>   |   | HL                               | 8 877 830      | 10 197 142 |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX + X)</b>   |   | HM                               | 8 852 483      | 9 926 938  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>  |   | HN                               | 25 347         | 270 205    |
| RENVIS   | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   | HO                               |                |            |
|  | (2) Dont { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                     | HY                               |                |            |
|  | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier   | 1G                               |                |            |
|  | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)   | HP                               |                | 18 398     |
|  | (5) Dont produits concernant les entreprises liées  | HQ                               |                |            |
|  | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées  | 1H                               |                |            |
|  | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)  | 1J                               |                |            |
|  | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)<br>Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | 1K                               |                |            |
|  | (9) Dont transferts de charges  | HX                               |                |            |
|  | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)   | RC                               |                |            |
|  | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)  | RD                               |                |            |
|  | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)   | A1                               | 29 828         | 29 839     |
|  | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9  | A2                               |                |            |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | A3  |                                  |                |            |
| pénalités commerciales   | A4  |                                  |                |            |
| Pdts et VNC cessions elts actifs   |   | 16 775                           |                |            |
| divers pdts & ch exceptionnelles   |   | 179 765                          | 23 217         |            |
| Rep prov amort dérogatoire   |   | 14 654                           | 125 161        |            |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  |   |                                  |                |            |
| Solde divers opérations exo antéri   |   |                                  | 47 843         |            |

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

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

### II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

#### 2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

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

#### 2.2 - Méthode d'évaluation

Dans le cadre de l'entrée en vigueur à compter des exercices ouverts depuis le 1er janvier 2017 du règlement ANC 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture, la société a procédé :

- à l'affectation en résultat d'exploitation des résultats de change réalisés sur les dettes et créances commerciales,
- ainsi que par analogie à l'affectation en résultat d'exploitation des dotations et des reprises de provisions pour pertes de change latentes sur les dettes et créances commerciales,

##### 2.2.1 - Immobilisations incorporelles

Les brevets et licences sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie moyenne de 1 an.

COMMISSAIRE AUX COMPTES



Le fond de commerce est constitué de la manière suivante :

- Fonds de commerce de la société SPS apporté dans le cadre de la fusion avec cette société pour une valeur de 692 709 € représentant la clientèle, l'achalandage, le nom commercial « system printing services » et le droit de se dire successeur de la société SPS notamment dans les contrats de prestations avec les clients

- Fonds de commerce acquis auprès de la société Nipson représentant l'activité de service de maintenance et vente d'équipement d'impression en France de Nipson pour un montant de 285 000 €. Aucune dépréciation, ni amortissement du fond commercial n'a été réalisée au motif d'une durée d'utilisation non limitée de ce dernier.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle est notablement inférieure à la valeur nette comptable. La valeur actuelle est appréciée en fonction de divers critères de rentabilité et de perspectives de développement attendues.

### 2.2.2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui sont en général :

- installations techniques matériel et outillage : linéaire ou dégressif entre 1 à 5 ans
- mobilier : linéaire entre 5 et 7 ans
- matériel de transport : linéaire ou dégressif entre 1 et 5 ans
- agencements : linéaire entre 7 et 20 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire ou dégressif de 1 à 4 ans.

Le matériel mis à disposition des clients dans le cadre de contrats de prestations de service est comptabilisé en immobilisation. Il est amorti selon 2 critères :

- le prix d'acquisition diminué de la valeur résiduelle attendue,
- la durée du contrat correspondant.

Ainsi les immobilisations incluent des matériels d'impression inscrits à l'actif pour une valeur de 644 k€ HT. Compte tenu de la valeur vénale de ces matériels, la base d'amortissement retenue a été de 533 k€ HT. Les amortissements ont été calculés sur une durée comprise entre 4 et 10 ans.

### 2.2.3 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

COMMISSAIRE AUX COMPTES



#### 2.2.4 - Stocks, en cours et produits finis

Les stocks de pièces détachées et de consommables sont évalués selon la méthode du prix unitaire moyen pondéré. Lorsqu'une référence correspond à un élément récupéré par la société (via le démontage d'une machine ou via la récupération d'un contrat de maintenance par exemple), celle-ci est valorisée sur la base du dernier prix unitaire moyen pondéré connu par la société.

Le stock de pièces détachées correspond au stock nécessaire à l'activité de maintenance de 2J impression. A ce titre, il comprend des références tournant peu. Les pièces de rechange font l'objet d'une dépréciation estimée sur la base des dernières sorties constatées. La méthode retenue est la suivante :

- absence de consommations depuis plus d'une année : dépréciation à hauteur de 25 %,
- absence de consommations depuis plus de 2 ans : dépréciation à hauteur de 50 %,
- absence de consommations depuis plus de 3 ans : dépréciation à hauteur de 90 %.

Le stock de machines est évalué au prix d'achat facturé.

#### 2.2.5 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Au cours de l'exercice 2011, une vente de machine au Ministère du Budget a fait l'objet d'une annulation.

Le Ministère a versé des acomptes à hauteur de 1 279 132 €. Cette somme figure au crédit du poste client. Un accord de remboursement a été trouvé. Cet accord valide le remboursement des acomptes sur une durée de 60 mois. La société a procédé au premier versement mi-janvier 2012. Au 31 décembre 2017, l'ensemble versé était remboursé.

Aucun intérêt n'a été appelé.

#### 2.2.6 - Engagement en matière de retraite

Aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière n'a été comptabilisée. L'engagement de retraite d'un montant de 86 505 € est calculée selon les dispositions de la Convention Collective. Les calculs sont réalisés par salarié en prenant compte la quotité des droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice, en fonction de leur ancienneté à cette date et à la probabilité d'être présent dans l'entreprise au moment du départ volontaire à la retraite.

Les critères retenus sont des suivants:

- évolution des salaires : 2 %
- taux d'actualisation : 2 % contre 2,5 % en 2016
- âge de départ : 65 ans
- turnover : une grille de probabilité de présence dans l'entreprise jusqu'au départ en retraite a été définie et appliquée

COMMISSAIRE AUX COMPTES



### III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

#### 3.1 - Notes sur le bilan actif

Néant.

##### 3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

| Libellés                      | Début d'exercice | Acquisitions  | Cessions       | Fin d'exercice   |
|-------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 995 504          |               |                | 995 504          |
| Immobilisations corporelles   | 1 282 668        | 16 300        | 539 446        | 759 522          |
| Immobilisations financières   | 23 363           | 7 619         | 3 140          | 27 842           |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>2 301 535</b> | <b>23 918</b> | <b>542 586</b> | <b>1 782 868</b> |

##### 3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

| Libellés                      | Valeur brute début de l'exercice | Dotations      | Reprises       | Valeur brute fin de l'exercice |
|-------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | 16 670                           | 1 086          |                | 17 756                         |
| Immobilisations corporelles   | 800 483                          | 122 946        | 359 681        | 563 748                        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>817 153</b>                   | <b>124 032</b> | <b>359 681</b> | <b>581 504</b>                 |

##### 3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 824 883 € et le classement par échéance s'établit comme suit:

COMMISSAIRE AUX COMPTES




|  | Montant brut     | Échéances à moins d'un an | Échéances à plus d'un an |
|--|------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                  |                           |                          |
| Prêts                                    |                  |                           |                          |
| Autres                                   | 27 842           |                           | 27 842                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                           |                          |
| Créances clients et comptes rattachés    | 2 129 314        | 2 129 314                 |                          |
| Autres                                   | 628 949          | 628 949                   |                          |
| Groupe                                   |                  |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 38 777           | 38 777                    |                          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>2 824 883</b> | <b>2 797 041</b>          | <b>27 842</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                           |                          |

### 3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

|                                 |         |
|---------------------------------|---------|
| - Clients produits non facturés | 3 592   |
| - Frs avoirs à recevoir         | 429 177 |
| - Ecart de conversion actif     | 28 726  |
| - Charges constatées d'avance   | 38 777  |
| - Divers produits à recevoir    | 1 822   |

**TOTAL ..... 502 094**

### 3.2 - Notes sur le bilan passif

#### 3.2.1 - Capitaux propres

##### 3.2.1.1 - Capital social

Le capital social est composé de 5 000 actions, d'une valeur de 27 €.

COMMISSAIRE AUX COMPTES



**3.2.1.2 - Variation des capitaux propres**

|   |                |                  |
|---|----------------|------------------|
| Montant des capitaux propres au 31/12/2016 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées) |                | 992 496          |
| Résultat de l'exercice précédent (2016)   | 270 205        |                  |
| <b>Montant à affecter aux capitaux propres</b>  | <b>270 205</b> |                  |
| - réserve légale  |                |                  |
| - autres réserves   |                | 270 205          |
| - report à nouveau  |                |                  |
| <b>Montant des capitaux propres au 31/12/2017 avant résultat</b>  |                | <b>1 262 701</b> |
| - résultat de l'exercice  |                | 25 347           |
| <b>Montant des capitaux propres au 31/12/2017 après résultat</b>  |                | <b>1 288 048</b> |

**3.2.2 - État des échéances des dettes**

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 3 215 955 €. Il comprend à hauteur de 214 067 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus 214 067
- à plus d'un an et cinq ans au plus
- à plus de cinq ans

Toutes les autres dettes d'un montant de 3 001 888 € ont une échéance inférieure à un an.

COMMISSAIRE AUX COMPTES



### 3.2.3 - État des provisions

| Désignations                              | 31/12/2016     | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | 31/12/2017     |
|---|----------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| Provisions réglementées                   | 125 161        |                         | 125 161                |                |
| <b>Provisions pour risques et charges</b> |                |                         |                        |                |
| - litiges commerciaux                     | 13 926         | 161 873                 | 13 926                 | 161 873        |
| - litiges sociaux                         | 15 000         |                         | 15 000                 |                |
| - pertes sur filiales                     |                |                         |                        |                |
| - litiges risque client/produit           |                |                         |                        |                |
| - risque de change                        | 47 779         | 28 726                  | 47 779                 | 28 726         |
| <b>Provisions pour dépréciation</b>       |                |                         |                        |                |
| - sur créances clients                    | 95 391         | 180 594                 | 91 270                 | 184 715        |
| - sur stocks                              | 337 566        | 206 783                 | 176 733                | 367 616        |
|   |                |                         |                        |                |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>634 824</b> | <b>577 975</b>          | <b>469 870</b>         | <b>742 930</b> |

- Amortissement dérogatoire : En raison de la dépréciation accélérée de certaines têtes d'impression (ancienne génération), il a été constituée un amortissement dérogatoire à hauteur de la valeur nette comptable de ces têtes au 31/12/2015 soit 147 438 €. Suite à la mise au rebut de ces dernières en 2017, il a été procédé à la reprise de l'ensemble de l'amortissement dérogatoire.

### 3.2.4 - Charges à payer

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| - Intérêts courus à payer             | 1 904   |
| - Fournisseurs factures non parvenues | 63 701  |
| - Clients avoirs à établir            | 1 800   |
| - Personnel charges à payer           | 158 687 |
| - Organismes sociaux charges à payer  | 106 819 |
| - Autres dettes                       | 3 373   |
| - État charges à payer                | 34 000  |

**TOTAL** .....

**370 284**

COMMISSAIRE AUX COMPTES

### 3.2.5 - Produits constatés d'avance (compte 487)

Les produits constatés d'avance comptabilisés en fin d'exercice s'élèvent à 92 758 €. Ils correspondent, par nature, à des éléments qui concernent des produits ou des services dont la fourniture ou la prestation doit intervenir ultérieurement.

### 3.2.6 - Composition du capital social

| Élément  | Nombre | Valeur nominale |
|--|--------|-----------------|
| 1. actions / parts sociales composant le capital social du début de l'exercice | 5 000  | 27              |
| 2. actions / parts sociales émises pendant l'exercice                          |        |                 |
| 3. actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice                     |        |                 |
| 4. actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice      | 5 000  | 27              |

### 3.2.7 - Ventilation du chiffre d'affaires

|  |           |
|--|-----------|
| répartition par secteur d'activité     |           |
| non communiqué par souci de discrétion | 8 276 894 |
| répartition par secteur géographique   |           |
| non communiqué par souci de discrétion | 8 276 894 |

### 3.2.8 - Cession titres de participation

Néant.

COMMISSAIRE AUX COMPTES



### 3.3 - Notes sur le compte de résultat

#### 3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

| Nature       | 31/12/2016 | 31/12/2017 |
|--------------|------------|------------|
| - Cadres     | 14         | 13         |
| - Employés   | 21         | 20         |
| - Ouvriers   |            |            |
| <b>TOTAL</b> | <b>35</b>  | <b>32</b>  |

#### 3.3.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| Désignation           | Montant avant impôt | Impôt   | Montant net<br>(avant participation) |
|-----------------------|---------------------|---------|--------------------------------------|
| Résultat courant      | 16 179              | -24 141 | 40 320                               |
| Résultat exceptionnel | -14 972             |         | -14 972                              |

#### 3.3.3 - Transfert de charges

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Transfert de charges d'exploitation | 999           |
| Transfert de charges sociales       | 28 706        |
| <b>TOTAL .....</b>                  | <b>29 705</b> |

COMMISSAIRE AUX COMPTES



### 3.3.4 - Détails des charges et produits exceptionnels

| Libellé  | Montant Charges | Montant Produits |
|--|-----------------|------------------|
| Pénalités  | 16 775          |                  |
| Divers charges et pdts exceptionnels                         | 14 654          | 23 217           |
| Pdts / VNC cession éléments actifs immobilisés               | 179 765         |                  |
| Divers charges et pdts exceptionnels s/ exercices antérieurs |                 | 47 843           |
| Dot / Rep amort dérogatoire                                  |                 | 125 161          |

### 3.3.5 - CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été provisionné et comptabilisé dans les comptes annuels pour un montant de 60 734 €.

Il a été enregistré en diminution des charges de personnel, comme l'autorise la note d'information de l'Autorité des Normes Comptables de février 2013.

Le CICE représente, au titre de l'année civile 2017, un montant de 60 734 €.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est affecté au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

## 3.4 - Engagements financiers et autres informations

### 3.4.1 - Engagement hors bilan

|  |                |
|--|----------------|
| - Engagements donnés                     |                |
| Créances escomptées non échues Factobail | 690 561        |
| <b>TOTAL .....</b>                       | <b>690 561</b> |

### 3.4.2 - AUTRES INFORMATIONS

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal portant sur les exercices 2013 et 2014 dont la proposition de redressement aboutit à un redressement en principal de 180 k€ (hors intérêts et pénalités). Aucune provision n'a été comptabilisé à ce titre. La société entend contester ce redressement.

COMMISSAIRE AUX COMPTES



**3.4.3 - Honoraires commissaires aux comptes**

|                 |        |
|-----------------|--------|
| Mission Légale  | 13 237 |
| Mission Conseil |        |

**3.4.4 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice**

Néant

COMMISSAIRE AUX COMPTES

