

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 04720

Numéro SIREN : 502 687 577

Nom ou dénomination : C P I

Ce dépôt a été enregistré le 05/03/2018 sous le numéro de dépôt 18584

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 05-03-2018

N° DE DEPOT : 018584

N° GESTION : 2008B04720

N° SIREN : 502687577

DENOMINATION : C P I

ADRESSE : 13 rue Saint Lazare 75009 Paris

MILLESIME : 2017

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/17	Net au 30/06/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	17 389	1 753	15 636	10 784
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 288 344	368 348	2 919 996	2 774 813
Autres titres immobilisés	100 000	3 880	96 120	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 405 733	373 981	3 031 753	2 785 597
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	373 358		373 358	96 000
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				6 923
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	52 275		52 275	31 370
Autres créances	2 641 330	43 997	2 597 333	1 642 501
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	799 994		799 994	831 710
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 866 957	43 997	3 822 961	2 608 505
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	7 272 691	417 978	6 854 713	5 394 102

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Bilan

	Net au 30/06/17	Net au 30/06/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 262 000	1 262 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	126 200	126 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 756 320	1 872 133
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 013 683	884 186
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 158 203	4 144 520
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 112 539	1 039 795
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	415 018	191 352
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>	2 813	2 214
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	33 691	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	62 226	16 000
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	223	221
Dettes fiscales et sociales	98 954	18 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	70 000	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 696 510	1 249 582
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	6 854 713	5 394 102

Compte de résultat

	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	%	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	451 132	100,00	80 000	100,00	371 132	463,92
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	1		7	0,01	-6	-88,91
Total	451 133	100,00	80 007	100,01	371 126	463,87
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	261 040	57,86	87 826	84,78	193 214	284,87
Total	261 040	57,86	87 826	84,78	193 214	284,87
MARGE SUR M/SES & MAT	190 093	42,14	12 180	15,23	177 912	NS
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	595	0,13	774	0,97	-179	-23,13
Salaires et Traitements	12 000	2,66	12 000	15,00		
Charges sociales	6 298	1,40	5 003	6,25	1 294	25,87
Amortissements et provisions	829	0,18	813	1,02	16	1,94
Autres charges	4		6	0,01	-2	-38,77
Total	19 726	4,37	18 597	23,25	1 129	6,07
RESULTAT D'EXPLOITATION	170 367	37,76	-6 416	-8,02	176 783	NS
Produits financiers	2 809 354	622,73	336 056	420,07	2 473 297	735,98
Charges financières	91 773	20,34	2 755 317	NS	-2 663 544	-96,67
Résultat financier	2 717 580	602,39	-2 419 261	NS	5 136 841	-212,33
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	2 887 947	640,16	-2 425 677	NS	5 313 624	-219,06
Produits exceptionnels	1 341 116	297,28	3 857 880	NS	-2 516 764	-65,24
Charges exceptionnelles	3 145 697	697,29	512 028	640,04	2 633 669	514,36
Résultat exceptionnel	-1 804 581	-400,01	3 345 852	NS	-5 150 433	-153,93
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	69 683	15,45	35 989	44,99	33 695	93,63
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 013 683	224,70	884 186	NS	129 497	14,65

Plaquette

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Annexe

**PREMIER
MONDE**

**AUDIT, EXPERTISE,
GESTION PRIVÉE**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU CPI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017, dont le total est de 6 854 713 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 013 683 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette

Règles et méthodes comptables

comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Absence de CICE en 2017 car le salarié n'est pas exigible.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Au cours de l'exercice, la société a pris des participations dans diverses sociétés :

- Une participation d'un montant de 79990 € de la société DIGITAL BUSINESS NEWS,
- Une participation d'un montant de 60003 € de la société LEAD MEDIA GROUP,
- Une participation d'un montant de 49985 € de la société EN MODE CULTURE ,
- Une participation d'un montant de 1 € de la société NETWORK IMMO
- Une participation d'un montant de 236991 € de la société NEXTEDIA
- Une participation d'un montant de 16840 € de la société QUINTET(NMCI)
- Une participation d'un montant de 1 € de la société NETWIDOO
- Une participation d'un montant de 95238 € de la société REWORLD MEDIA BNP PARIBAS
- Une participation d'un montant de 5000 € de la société EXECUTIVE EXPERIENCE
- Une participation d'un montant de 4000 € de la société NETMEDIA GROUP
- Une participation d'un montant de 11491 € de la société INBOUND CAPITAL
- Une participation d'un montant de 30000 € de la société COLONIES INVEST

Au cours de l'exercice, la société a cédé :

- Une participation d'un montant de 961404 € de la société LEAD MEDIA,
- Une participation d'un montant de 223962 € de la société NEXTEDIA,
- Une participation d'un montant de 50000 € de la société ACHETET LOUER
- Une participation d'un montant de 1869157 € de la société SPOREVER.
- Une participation d'un montant de 41173.79 € de la société DIGITAL TRINOVA .

Le 1er janvier 2017 il est envisagé que la société REWORLD MEDIA, cotée sur le marché Alternext d'Euronext Paris a absorbé par voie de fusion la société SPOREVER, cotée sur le marché Alternext d'Euronext Paris.

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal en 2016 pour lequel il n'y a eu aucune notification.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	11 708	5 682		17 389
Immobilisations financières	5 809 502	724 540	3 145 697	3 388 344
Total	5 821 209	730 222	3 145 697	3 405 733
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	924	829		1 753
Immobilisations financières	3 034 688	91 758	2 754 218	372 228
Total	3 035 612	92 587	2 754 218	373 981
ACTIF NET				3 031 753

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		5 682	724 540	730 222
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 682	724 540	730 222
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			3 145 697	3 145 697
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			3 145 697	3 145 697

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL CTB 75009 PARIS	134 684	383 489	51,00	138 779
SCI IMMO SAINT PRIEST 69005 LYON	1 000	-300 182	89,00	-34 222
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL 50 PARTNERS GESTION 75001 PARIS	10 250	39 571	39,02	-45 090
SARL C2M FACTORY 75008 PARIS	7 050		21,75	
SARL MANIFESTORY 75015 PARIS	100 000	129 204	12,75	29 805
COLONIES INVEST 75006 PARIS 06	210 000		14,00	
SAS STAR CONSULTING 75016 PARIS	141		13,45	
SA TRINOVA CREATION 69370 ST DIDIER AU MONT D	215 583	1 629 991	9,70	122 957
SARL NETWORK IMMO 75009 PARIS	7 500	-604 603	15,00	9 800
SA REWORLD MEDIA 75008 PARIS	638 586	20 897 650	16,12	-205 505
SAS DIGITAL BUSINESS NEWS 75001 PARIS	5 640	27 916	27,76	-109 772
QUINTET 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	50 000		33,68	
NETMEDIA GROUP 92100 BILLANCOURT	10 000		40,00	
SARL NETWORK ASIA VENTURE LTD	100 000	1 828 716	40,00	287 892

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	100 794	100 794	2 333 115		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	2 803 599	2 803 599	257 291		
- Autres filiales françaises	100 794	100 794	2 333 115		
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises	3 206 060	2 837 712	253 755		
- Autres participations étrangère	11 491	11 491			

Prise de participation :

Au cours de l'exercice, la société a pris une participation de 1 675 671 actions représentant 27% du capital et des droits de vote dans la société SPOREVER société anonyme à conseil d'administration cotée sur l'Euronext Paris. Cette prise de participation est issue de la fusion absorption des actions ATTRACTIVE SPORT que la société a acquis dans l'exercice 2015.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 066 964 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	373 358	373 358	
Autres	2 693 605	2 693 605	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	3 066 964	3 066 964	

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	355 358
Total	355 358

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	3 034 688	91 758	2 754 218	372 228
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	43 997			43 997
Total	3 078 685	91 758	2 754 218	416 225

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation		
Financières	91 758	2 754 218
Exceptionnelles		

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
TOTAL			

La provision sur les immobilisations financières correspond à une dépréciation sur les titres de participations de 368 348 €, une dépréciation des comptes courants pour 43 997 € et une dépréciation des fonds professionnel de capital investissement pour 3 880 €

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 262 000,00 EURO décomposé en 1 262 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 EURO.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 696 510 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	415 018	415 018		
Dettes fiscales et sociales	98 954	98 954		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 182 539	1 182 539		
Produits constatés d'avance				
Total	1 696 510	1 696 510		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés 1 112 539

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 058 079 EURO.

Notes sur le bilan

Charges à payer

Montant

FOURN. FACT.NON PARVENUES	307 440
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	185
Charges à payer	223

Total	307 848
-------	---------

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 450 EURO

Honoraire des autres services : 0 EURO

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

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

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 262 000,00	1 262 000,00	1 262 000,00	1 262 000,00	1 262 000,00
Nombre d'actions ordinaires	1 262 000,00	1 262 000,00	1 262 000,00	1 262 000,00	1 262 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	211 125,00	297 333,33	166 666,67	80 000,00	451 132,00
 Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	 112 670,00	 635 577,58	 1 597 836,71	 3 400 967,24	 -1 578 264,26
 Impôts sur les bénéfices	 22 408,00	 21 913,00	 42 908,00	 35 988,73	 69 683,27
 Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	 -363 946,00	 697 030,59	 1 462 744,44	 884 186,44	 1 013 683,31
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,07	0,49	1,23	2,67	-1,31
 Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	 -0,29	 0,55	 1,16	 0,70	 0,80
 Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés		1	1	1	1
 Montant de la masse salariale		3 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
 Montant des sommes versées en avantages sociaux		1 248,09	4 991,46	5 003,46	6 297,90

C.P.I
Société par actions simplifiée au capital de 1 262 000 euros
Siège social : 13 rue Saint Lazare, 75009 PARIS
502 687 577 RCS PARIS

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 22 DECEMBRE 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 1 013 683,31 euros de la manière suivante :

En totalité au compte "autres réserves"
qui s'élève ainsi à 3 770 002,86 euros.

1 013 683,31 euros

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.


Certifié conforme
Le Président

C P I

Société par actions simplifiée au capital de 1 262 000 €

Siège social : 13 rue Saint Lazare 75009 Paris

502 687 577 R.C.S. Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS 30 JUIN 2017

A l'associé unique

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société **C P I** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

*Société de Commissaires aux Comptes membre de la Compagnie régionale de Versailles
Société à responsabilité limitée au capital de 2 000 €
Siret : 494 435 399 000 22 - APE 6920 Z - TVA FR 57 494 435 399*

26, rue Anatole France - 92300 Levallois-Perret
Tél : 01 47 48 00 37 - Fax : 01 47 58 07 31
IBAN : FR 76 3007 6020 9920 4266 0020 025

2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code du commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, tels que décrits en annexe dans la note sur les immobilisations financières .

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 documents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Levallois-Perret,
Le 15 décembre 2017



Le commissaire aux comptes
G.C.A.
Jean-Yves HANS

Désignation de l'entreprise SASU CPI					Néant ☐		
Adresse de l'entreprise 13 rue Saint Lazare 75009 PARIS							
Numéro SIRET* 5 0 2 6 8 7 5 7 7 0 0 0 3 6							
Durée de l'exercice en nombre de mois* 12			Durée de l'exercice précédent* 12				
					Exercice N clos le 30/06/2017		
ACTIF					Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*	010	012			
		Autres*	014	016			
	Immobilisations corporelles*		028	030	1 752	15 636	
	Immobilisations financières* (1)		040	042	372 228	3 016 116	
	Total I (5)		044	048	373 980	3 031 752	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050	052			
		Marchandises *	060	062			
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	066			
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	070	373 358	373 358	
		Autres* (3)	072	074	43 996	2 649 608	
	Valeurs mobilières de placement		080	082			
	Disponibilités		084	086		799 993	
	Charges constatées d'avance *		092	094			
	Total II		096	098	43 996	3 822 960	
Total général (I + II)		110	112	417 977	6 854 713		
PASSIF					Exercice N NET 1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*		120		1 262 000		
	Écarts de réévaluation		124				
	Réserve légale		126		126 200		
	Réserves réglementées*		130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*)		131		2 756 319		
	Report à nouveau		134				
	Résultat de l'exercice		136		1 013 683		
	Provisions réglementées		140				
Total I		142		5 158 202			
Provisions pour risques et charges		Total II		154			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164				
	Fournisseurs et comptes rattachés*		166		415 017		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :.....)		169	1 112 539	1 281 492		
	Produits constatés d'avance		174				
Total III		176		1 696 510			
Total général (I + II + III)		180		6 854 713			
RENVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182		
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	2 620 495	Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

Formulaires obligatoires (article 302 septies
A-bis du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise **SASU CPI**Néant ☐ *Exercice clos le
30/06/2017**A - RÉSULTAT COMPTABLE**

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	dont export		209		210		
	Production vendue	biens	et livraisons	215		214		
		services*	intracommunautaires	217		218	451 132	
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires,)					222	
	Production immobilisée*	produits finis et en cours de production					224	
	Subventions d'exploitation reçues						226	
	Autres produits						230	
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)						232	451 132	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)						234	
	Variation de stocks (marchandises)*						236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)						238	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*						240	
	Autres charges externes*	(dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)					242	261 040
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)					243	595
	Rémunérations du personnel*						250	12 000
	Charges sociales (cf. renvoi 380)						252	6 297
	Dotations aux amortissements*						254	829
	Dotations aux provisions						256	
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*	259				262	3
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260					
	Total des charges d'exploitation (II)						264	280 765
I - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						270	170 366	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers	(III)				280	2 809 353	
	Produits exceptionnels	(IV)				290	1 341 116	
	Charges financières	(V)				294	91 773	
	Charges exceptionnelles	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347			(VI)	300	3 145 697
		dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348					
Impôts sur les bénéfices*	(VII)				306	69 683		
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)						310	1 013 683	
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. I, le déficit comptable col. 2		312	1 013 683	314		
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316				
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318				
	Provisions non déductibles*			322				
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033 not)			324	69 683			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM	248	2 081 503		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option	(	Part des loyers dispensée de réintégration (art 239 sexies D)	249	)	251		
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998				
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999				
Deductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997	
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		ZFU-TE (44. octies et octies A)	987		342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		JEI (44. sexies A)	989			
	ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quinquies)	138			
	Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies)	991		Pôles de compétitivité hors CICE (art 44 undecies)	990			
	ZFA (44. quaterdecies)	345		Investissements outre-mer	344		350 2 934 855	
	Créance due au report en arrière du déficit			346				
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies)			655				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	352 230 015	354		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière :			356				
	Déficits antérieurs reportables : *.....dont imputés sur le résultat :					360		
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS				Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	370 230 015	372		

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Annexe

LC

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU CPI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017, dont le total est de 6 854 713 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 013 683 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette

Règles et méthodes comptables

comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Absence de CICE en 2017 car le salarié n'est pas exigible.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Au cours de l'exercice, la société a pris des participations dans diverses sociétés :

- Une participation d'un montant de 79990 € de la société DIGITAL BUSINESS NEWS,
- Une participation d'un montant de 60003 € de la société LEAD MEDIA GROUP,
- Une participation d'un montant de 49985 € de la société EN MODE CULTURE ,
- Une participation d'un montant de 1 € de la société NETWORK IMMO
- Une participation d'un montant de 236991 € de la société NEXTEDIA
- Une participation d'un montant de 16840 € de la société QUINTET(NMCI)
- Une participation d'un montant de 1 € de la société NETWIDOO
- Une participation d'un montant de 95238 € de la société REWORLD MEDIA BNP PARIBAS
- Une participation d'un montant de 5000 € de la société EXECUTIVE EXPERIENCE
- Une participation d'un montant de 4000 € de la société NETMEDIA GROUP
- Une participation d'un montant de 11491 € de la société INBOUND CAPITAL
- Une participation d'un montant de 30000 € de la société COLONIES INVEST

Au cours de l'exercice, la société a cédé :

- Une participation d'un montant de 961404 € de la société LEAD MEDIA,
- Une participation d'un montant de 223962 € de la société NEXTEDIA,
- Une participation d'un montant de 50000 € de la société ACHETET LOUER
- Une participation d'un montant de 1869157 € de la société SPOREVER.
- Une participation d'un montant de 41173.79 € de la société DIGITAL TRINOVA .

Le 1er janvier 2017 il est envisagé que la société REWORLD MEDIA, cotée sur le marché Alternext d'Euronext Paris a absorbé par voie de fusion la société SPOREVER, cotée sur le marché Alternext d'Euronext Paris.

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal en 2016 pour lequel il n'y a eu aucune notification.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	11 708	5 682		17 389
Immobilisations financières	5 809 502	724 540	3 145 697	3 388 344
Total	5 821 209	730 222	3 145 697	3 405 733
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	924	829		1 753
Immobilisations financières	3 034 688	91 758	2 754 218	372 228
Total	3 035 612	92 587	2 754 218	373 981
ACTIF NET				3 031 753

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		5 682	724 540	730 222
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 682	724 540	730 222
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			3 145 697	3 145 697
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			3 145 697	3 145 697

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL CTB 75009 PARIS	134 684	383 489	51,00	138 779
SCI IMMO SAINT PRIEST 69005 LYON	1 000	-300 182	89,00	-34 222
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL 50 PARTNERS GESTION 75001 PARIS	10 250	39 571	39,02	-45 090
SARL C2M FACTORY 75008 PARIS	7 050		21,75	
SARL MANIFESTORY 75015 PARIS	100 000	129 204	12,75	29 805
COLONIES INVEST 75006 PARIS 06	210 000		14,00	
SAS STAR CONSULTING 75016 PARIS	141		13,45	
SA TRINOVA CREATION 69370 ST DIDIER AU MONT D OR	215 583	1 629 991	9,70	122 957
SARL NETWORK IMMO 75009 PARIS	7 500	-604 603	15,00	9 800
SA REWORLD MEDIA 75008 PARIS	638 586	20 897 650	16,12	-205 505
SAS DIGITAL BUSINESS NEWS 75001 PARIS	5 640	27 916	27,76	-109 772
QUINTET 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	50 000		33,68	
NETMEDIA GROUP 92100 BILLANCOURT	10 000		40,00	
SARL NETWORK ASIA VENTURE LTD	100 000	1 828 716	40,00	287 892

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
	100 794	100 794	2 333 115		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
	2 803 599	2 803 599	257 291		
- Autres filiales françaises					
	100 794	100 794	2 333 115		
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
	3 206 060	2 837 712	253 755		
- Autres participations étrangères					
	11 491	11 491			

Prise de participation :

Notes sur le bilan

Au cours de l'exercice, la société a pris une participation de 1 675 671 actions représentant 27% du capital et des droits de vote dans la société SPOREVER société anonyme à conseil d'administration cotée sur l'Euronext Paris. Cette prise de participation est issue de la fusion absorption des actions ATTRACTIVE SPORT que la société a acquis dans l'exercice 2015.

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 066 964 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	373 358	373 358	
Autres	2 693 605	2 693 605	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	3 066 964	3 066 964	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	355 358
Total	355 358

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	3 034 688	91 758	2 754 218	372 228
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	43 997			43 997
Total	3 078 685	91 758	2 754 218	416 225

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation		
Financières	91 758	2 754 218
Exceptionnelles		

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
TOTAL			

La provision sur les immobilisations financières correspond à une dépréciation sur les titres de participations de 368 348 €, une dépréciation des comptes courants pour 43 997 € et une dépréciation des fonds professionnel de capital investissement pour 3 880 €

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 262 000,00 EURO décomposé en 1 262 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 EURO.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 696 510 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	415 018	415 018		
Dettes fiscales et sociales	98 954	98 954		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 182 539	1 182 539		
Produits constatés d'avance				
Total	1 696 510	1 696 510		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés 1 112 539

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 058 079 EURO.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	307 440
AUTR. CHARG. SOCIAL A PAYER	185
Charges à payer	223
Total	307 848

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 450 EURO

Honoraire des autres services : 0 EURO

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

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