

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 15/02/2019 sous le numéro de dépôt 8385

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 15-02-2019

N° DE DEPOT : 008385

N° GESTION : 2008B04720

N° SIREN : 502687577

DENOMINATION : C P I

ADRESSE : 13 rue Saint Lazare 75009 Paris

MILLESIME : 2018

Bilan actif

COPIE CERTIFIEE CONFORME

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2018	Net 30/06/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	17 389	2 582	14 807	15 636
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 554 320	428 443	3 125 877	2 919 996
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	100 000		100 000	96 120
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 671 709	431 025	3 240 685	3 031 753
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	107 226		107 226	373 358
Autres créances	4 300 780	18 506	4 282 274	2 649 608
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 455		9 455	799 994
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 417 461	18 506	4 398 955	3 822 961
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 089 171	449 531	7 639 640	6 854 713

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

	30/06/2018	30/06/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 262 000	1 262 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	126 200	126 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 770 003	2 756 320
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	253 472	1 013 683
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 411 675	5 158 203
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 690 703	1 112 539
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 606	415 018
Dettes fiscales et sociales	102 657	98 954
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	55 000	70 000
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 227 965	1 696 510
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 639 640	6 854 713
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 227 965	1 696 510
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2018	30/06/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	364 999		364 999	451 132
Chiffre d'affaires net	364 999		364 999	451 132
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			3	1
Total produits d'exploitation (I)			385 002	451 133
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			52 068	261 040
Impôts, taxes et versements assimilés			41	595
Salaires et traitements			12 000	12 000
Charges sociales			7 612	6 298
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			829	829
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			25 490	4
Total charges d'exploitation (II)			98 040	280 766
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			266 962	170 367
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			2 096	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			60 843	55 136
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			109 302	2 754 218
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			172 242	2 809 354
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			140 027	91 758
Intérêts et charges assimilées (4)				15
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			4 984	
Total charges financières (VI)			145 011	91 773
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			27 231	2 717 580
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			294 193	2 887 947

Compte de résultat (suite)

	30/06/2018	30/06/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	456 076	1 341 116
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	456 076	1 341 116
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	416 397	3 145 697
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	416 397	3 145 697
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	39 679	-1 804 581
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	80 399	69 683
Total des produits (I+III+V+VII)	993 320	4 601 603
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	739 848	3 587 919
BENEFICE OU PERTE	253 472	1 013 683
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNUELS

Période du 01/07/2017 au 30/06/2018

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 30/06/2018, dont le total est de 7 639 640 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 253 472 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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.

Règles et méthodes comptables

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	17 389			17 389
Immobilisations financières	3 388 344			3 654 320
Total	3 405 733			3 671 709
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 753	829		2 582
Immobilisations financières	372 228	140 027	109 302	428 443
Total	373 981	140 856	109 302	431 025
ACTIF NET				3 240 685

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				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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			51,00	
SCI IMMO SAINT PRIEST 69005 LYON			89,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL 50 PARTNERS GESTION 75001 PARIS			39,02	
SARL C2M FACTORY 75008 PARIS			21,75	
SARL MANIFESTORY 75015 PARIS			12,75	
COLONIES INVEST 75006 PARIS 08			14,00	
SAS STAR CONSULTING 75016 PARIS			13,45	
SA TRINOVA CREATION 69370 ST DIDIER AU MONT D			9,70	
SARL NETWORK IMMO 75009 PARIS			15,00	
SA REWORLD MEDIA 75008 PARIS			16,12	
SAS DIGITAL BUSINESS NEWS 75001 PARIS			27,76	
SAS QUINTET 92100 BOULOGNE BILLANCOURT			33,68	
NETMEDIA GROUP 92100 BILLANCOURT			35,53	
SARL NETWORK ASIA VENTURE LTD			40,00	

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 4 408 006 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	107 226	107 226	
Autres	4 300 780	4 300 780	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	4 408 006	4 408 006	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	18 000
Total	18 000

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	372 228	140 027	109 302	428 443
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	43 997		25 490	18 508
Total	416 225	140 027	134 792	446 949

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation

Financières

Exceptionnelles

140 027

109 302

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.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 227 965 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	379 606	379 606		
Dettes fiscales et sociales	102 657	102 657		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 745 703	1 745 703		
Produits constatés d'avance				
Total	2 227 965	2 227 965		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	1 690 703			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	130 440
Total	130 440

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.

Le 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.)	297 333,33	166 666,67	80 000,00	451 132,00	364 999,44
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	635 577,58	1 597 836,71	3 400 967,24	-1 578 264,26	365 424,95
Impôts sur les bénéfices	21 913,00	42 908,00	35 988,73	69 683,27	80 399,40
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	697 030,59	1 462 744,44	884 186,44	1 013 683,31	253 472,15
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,49	1,23	2,67	-1,31	0,23
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,55	1,16	0,70	0,80	0,20
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	1	1	1	1	1
Montant de la masse salariale	3 000,00	12 000,00	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	7 612,07

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 28 DECEMBRE 2018

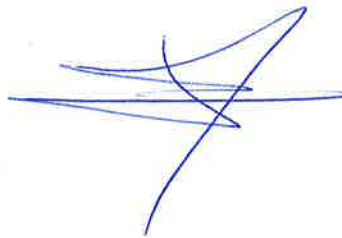
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 253 472,15 euros de la manière suivante :

En totalité au compte "autres réserves"	253 472,15 euros
qui s'élève ainsi à 4 023 475,01 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 - APE 6420Z

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

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

Société de Commissaires aux Comptes membre de la campagne régionale de Paris
Société à responsabilité limitée au capital de 2 000 €
494 435 399 RCS PARIS - APE 5920 Z - TVA FR 57 494 435 399

35/37 rue de Rome 75008 Paris
Tél : 01 47 48 00 37 – Fax : 01 47 58 07 31

A l'associé unique,

I – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **CPI** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport et qui se traduisent par un bénéfice de 253 472 €.

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.

II - 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 1er juillet 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.

III - 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Principes d'évaluation et de comptabilisation des immobilisations financières :

L'annexe des comptes annuels présente un suivi des filiales et participations dont les titres de participation détenus sont inscrits au bilan dans la rubrique « autres participations ».

dy

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue visant à s'assurer de la correcte évaluation desdits titres, et vérifié sa correcte application ainsi que le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe des comptes annuels.

- Autres aspects relatifs à l'établissement des comptes annuels :

Plus globalement, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes pris isolément.

IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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 à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

V - 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.



VI - 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.



C.P.I**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels***Exercice clos le 30 juin 2018*

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.

Paris, le 14 décembre 2018



G.C.A. Groupe de Contrôle et d'Audit

*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris*

Jean-Yves Hans

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/18	Net au 30/06/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	17 389	2 582	14 807	15 636
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 554 320	428 443	3 125 877	2 919 996
Autres titres immobilisés	100 000		100 000	96 120
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 671 709	431 025	3 240 685	3 031 753
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	107 226		107 226	373 358
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	22 670		22 670	52 275
Autres créances	4 278 110	18 506	4 259 604	2 597 333
Divers				
Disponibilités	9 455		9 455	799 994
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 417 461	18 508	4 398 955	3 822 961
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	8 089 171	449 531	7 639 640	6 854 713

G C A
Société de Commissariat
aux Comptes

35 Rue de Rome - 75008 PARIS

Bilan

	Net au 30/06/16	Net au 30/06/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 262 000	1 262 000
Réserve légale	126 200	126 200
Autres réserves	3 770 003	2 756 320
Résultat de l'exercice	253 472	1 013 683
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 411 675	5 158 203
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 690 703	1 112 539
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 606	415 018
<i>Organismes sociaux</i>	1 695	2 813
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	12 680	33 691
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	88 281	62 226
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		223
Dettes fiscales et sociales	102 657	98 954
Autres dettes	55 000	70 000
TOTAL DETTES	2 227 965	1 696 510
TOTAL PASSIF	7 639 640	6 854 713

G C A
Société de Commissariat
aux Comptes

35 Rue de Rome - 75008 PARIS

494 435 399 RCS PARIS

APE 6920 Z

Compte de résultat

	du 01/07/17 au 30/06/16 12 mois	%	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Production vendue	364 999	100,00	451 132	100,00	-86 133	-19,09
Autres produits	3		1		2	273,97
Total	365 002	100,00	451 133	100,00	-86 131	-19,09
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	52 068	14,27	261 040	57,86	-208 972	-80,05
Total	52 068	14,27	261 040	57,86	-208 972	-80,05
MARGE SUR M/SES & MAT	312 934	85,74	190 093	42,14	122 842	64,62
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	41	0,01	595	0,13	-554	-93,11
Salaires et Traitements	12 000	3,29	12 000	2,66		
Charges sociales	7 612	2,09	6 298	1,40	1 314	20,87
Amortissements et provisions	829	0,23	829	0,18		
Autres charges	25 490	6,98	4		25 487	NS
Total	45 973	12,60	19 726	4,37	26 247	133,06
RESULTAT D'EXPLOITATION	266 962	73,14	170 367	37,78	98 595	56,70
Produits financiers	172 242	47,19	2 809 354	622,73	-2 637 112	-93,87
Charges financières	145 011	39,73	91 773	20,34	53 238	58,01
Résultat financier	27 231	7,46	2 717 580	602,39	-2 690 350	-99,00
RESULTAT COURANT	294 193	80,60	2 667 947	640,16	-2 593 755	-89,81
Produits exceptionnels	456 076	124,95	1 341 116	297,28	-885 040	-65,99
Charges exceptionnelles	416 397	114,08	3 145 697	697,29	-2 729 300	-86,76
Résultat exceptionnel	39 679	10,87	-1 804 581	-400,01	1 844 260	-102,20
Impôts sur les bénéfices	80 399	22,03	69 683	15,45	10 716	15,38
RESULTAT DE L'EXERCICE	253 472	69,44	1 013 683	224,70	-760 211	-74,99

G C A
Société de Commissariat
aux Comptes

35 Rue de Rome - 75008 PARIS

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU CPI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2018, dont le total est de 7 639 640 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 253 472 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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.

G C A
Société de Commissariat
aux Comptes

35 Rue de Rome - 75008 PARIS

494 435 399 RCS PARIS
APE 6920 Z

Règles et méthodes comptables

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.

G C A
**Société de Commissariat
aux Comptes**

35 Rue de Rome - 75008 PARIS

494 435 399 RCS PARIS
APE 6920 Z

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	17 389			17 389
Immobilisations financières	3 388 344			3 654 320
Total	3 405 733			3 671 709
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 753	829		2 582
Immobilisations financières	372 228	140 027	109 302	428 443
Total	373 981	140 856	109 302	431 025
ACTIF NET				3 240 685

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				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

**Société de Commissariat
aux Comptes**

35 Rue de Rome - 75008 PARIS

494 435 399 RCS PARIS
APE 6920 Z

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			51,00	
SCI IMMO SAINT PRIEST 69005 LYON			89,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL 50 PARTNERS GESTION 75001 PARIS			39,02	
SARL C2M FACTORY 75008 PARIS			21,75	
SARL MANIFESTORY 75015 PARIS			12,75	
COLONIES INVEST 75006 PARIS 06			14,00	
SAS STAR CONSULTING 75016 PARIS			13,45	
SA TRINOVA CREATION 69370 ST DIDIER AU MONT D			9,70	
SARL NETWORK IMMO 75009 PARIS			15,00	
SA REWORLD MEDIA 75008 PARIS			16,12	
SAS DIGITAL BUSINESS NEWS 75001 PARIS			27,76	
SAS QUINTET 92100 BOULOGNE BILLANCOURT			33,68	
NETMEDIA GROUP 92100 BILLANCOURT			35,53	
SARL NETWORK ASIA VENTURE LTD			40,00	

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.

G C A
Société de Commissariat
aux Comptes

35 Rue de Rome - 75008 PARIS

494 435 399 RCS PARIS

APE 6920 Z

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 408 006 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	107 226	107 226	
Autres	4 300 780	4 300 780	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	4 408 006	4 408 006	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	18 000
Total	18 000

G C A
Société de Commissariat
aux Comptes

35 Rue de Rome - 75008 PARIS

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	372 228	140 027	109 302	428 443
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	43 997		25 490	18 506
Total	416 225	140 027	134 792	446 949
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		140 027	109 302	
Exceptionnelles				

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.

G C A
Société de Commissariat
aux Comptes

35 Rue de Rome - 75008 PARIS

494 435 399 RCS PARIS
APE 6920 Z

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 227 965 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	379 606	379 606		
Dettes fiscales et sociales	102 657	102 657		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 745 703	1 745 703		
Produits constatés d'avance				
Total	2 227 965	2 227 965		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	1 690 703			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	130 440
Total	130 440

G C A
Société de Commissariat
aux Comptes

35 Rue de Rome - 75008 PARIS

494 435 399 RCS PARIS
APE 6920 Z

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

G C A
Société de Commissariat
aux Comptes

35 Rue de Rome - 75008 PARIS

494 435 399 RCS PARIS

APE 6920 Z

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensiona, 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.

G C A
Société de Commissariat
aux Comptes

Rue de Rome - 75008 PARIS