

RCS : LYON  
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 05735  
Numéro SIREN : 500 978 374  
Nom ou dénomination : KODIAK INVESTISSEMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 20/11/2018 sous le numéro de dépôt B2018/047119

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2018/047119**  
n° de gestion : **2007B05735**  
n° SIREN : **500 978 374 RCS Lyon**

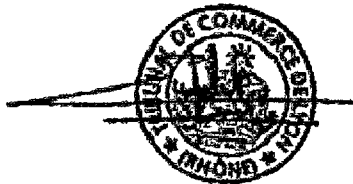
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 20/11/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

**KODIAK INVESTISSEMENTS - Société par actions simplifiée**  
110-112 avenue Roger Salengro 69100 Villeurbanne -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2017**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les événements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



5164677



5164677

|   |  |  |                                  |                           |                |         |
|---|--|--|----------------------------------|---------------------------|----------------|---------|
| Désignation de l'entreprise : <b>SAS KODIAK Investissements</b> |  | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>         |                                  |                           |                |         |
| Adresse de l'entreprise : <b>110 Avenue Roger Salengro</b>      |  | Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>                          |                                  |                           |                |         |
| Numéro SIRET * <b>5 0 0 9 7 8 3 7 4 0 0 0 5 5</b>               |  |  | Néant <input type="checkbox"/> * |                           |                |         |
|   |  | Exercice N, clos le, <b>31122017</b>                               | N-1 <b>31122016</b>              |                           |                |         |
|   |  | Brut 1   | Amortissements, provisions 2     |                           |                |         |
|   |  |  | Net 3                            |                           |                |         |
|   |  |  | Net 4                            |                           |                |         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE *</b>                                       | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                  | Capital souscrit non appelé (I) AA                                 |                                  |                           |                |         |
|   | Frais d'établissement * AB                                     |  | AC                               |                           |                |         |
|   | Frais de développement * AC                                    |  | CO                               |                           |                |         |
|   | Concessions, brevets et droits similaires AF                   |  | AG                               |                           |                |         |
|   | Fonds commercial (1) AH  |  | AI                               |                           |                |         |
|   | Autres immobilisations incorporelles AJ                        |  | AK                               |                           |                |         |
|   | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL       |  | AM                               |                           |                |         |
|   | Terrains AN  |  | AO                               |                           |                |         |
|   | Constructions AP   |  | AO                               |                           |                |         |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR |  | AS                               |                           |                |         |
|   | Autres immobilisations corporelles AT                          |  | AU                               |                           |                |         |
|   | Immobilisations en cours AV                                    |  | AW                               |                           |                |         |
|   | Avances et acomptes AX   |  | AY                               |                           |                |         |
|   | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                                | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS |                                  | CT                        |                |         |
|   | Autres participations CU                                       |  |                                  | CV                        |                |         |
| Créances rattachées à des participations BB                     |  |  | BC                               |                           |                |         |
| Autres titres immobilisés BD                                    |  |  | BE                               |                           |                |         |
| Prêts BF  |  |  | BG                               |                           |                |         |
| Autres immobilisations financières * BH                         |  |  | BI                               |                           |                |         |
| <b>TOTAL (II)</b> BJ  |  |  | BK                               |                           |                |         |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>  | <b>STOCKS *</b>  | Matières premières, approvisionnements BL                          |                                  | BM                        |                |         |
|   |  | En cours de production de biens BN                                 | 408 453                          | BO                        | 408 453        | 157 849 |
|   |  | En cours de production de services BP                              |                                  | BQ                        |                |         |
|   |  | Produits intermédiaires et finis BR                                |                                  | BS                        |                |         |
|   | Marchandises BT  | 830 915  | BU                               | 830 915                   | 150 000        |         |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes BV                    | 24 788   | BW                               | 24 788                    | 17 625         |         |
|   | Créances   | Clients et comptes rattachés (3) * BX                              | 16 461                           | BY                        | 16 461         | 20 253  |
|   | Autres créances (3) BZ   | 218 312  | CA                               | 218 312                   | 350 630        |         |
|   | DIVERS   | Capital souscrit et appelé, non versé CB                           |                                  | CC                        |                |         |
|   | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD   |                                  | CE                        |                |         |
| Disponibilités CF   | 6 848  | CG   | 6 848                            | 13 557                    |                |         |
| <b>Comptes de régularisation</b>                                | Charges constatées d'avance (3) * CH                           |  | CI                               |                           |                |         |
|   | <b>TOTAL (III)</b> CJ  | <b>1 505 777</b>   | <b>CK</b>                        | <b>1 505 777</b>          | <b>709 915</b> |         |
|   | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW                    |  |                                  |                           |                |         |
|   | Primes de remboursement des obligations (V) CM                 |  |                                  |                           |                |         |
|   | Ecarts de conversion actif * (VI) CN                           |  |                                  |                           |                |         |
| <b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b> CO                                |  | <b>1 505 777</b>   | <b>IA</b>                        | <b>1 505 777</b>          | <b>709 915</b> |         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                              |  | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :  | CP                               | (3) Part à plus d'un an : | CR             |         |
| Clause de réserve de propriété : *                              | Immobilisations :  | Stocks :   |                                  | Créances :                |                |         |

| Désignation de l'entreprise <b>SAS KODIAK Investissements</b>                |   |                  | Néant <input type="checkbox"/> * |                |
|--|---|------------------|----------------------------------|----------------|
|  |   |                  | Exercice N                       | Exercice N-1   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....100.000..... )  | DA               | 100 000                          | 100 000        |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...   | DB               |                                  |                |
|  | Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                       | DC               |                                  |                |
|  | Réserve légale (3)  | DD               | 1 987                            | 100            |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles  | DE               |                                  |                |
|  | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) | DF               |                                  |                |
|  | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   | DG               | 65 233                           | 29 391         |
|  | Report à nouveau  | DH               |                                  |                |
|  | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>   | DI               | <b>13 994</b>                    | <b>37 729</b>  |
|  | Subventions d'investissement  | DJ               |                                  |                |
|  | Provisions réglementées *   | DK               |                                  |                |
|  |   | <b>TOTAL (I)</b> | <b>181 214</b>                   | <b>167 220</b> |
| <b>Autres fonds propres</b>  | Produit des émissions de titres participatifs   | DM               |                                  |                |
|  | Avances conditionnées   | DN               |                                  |                |
|  | <b>TOTAL (II)</b>   | DO               |                                  |                |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                    | Provisions pour risques   | DP               |                                  |                |
|  | Provisions pour charges   | DQ               |                                  |                |
|  | <b>TOTAL (III)</b>  | DR               |                                  |                |
| <b>DETTES (4)</b>  | Emprunts obligataires convertibles  | DS               |                                  |                |
|  | Autres emprunts obligataires  | DT               |                                  |                |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)  | DU               | 900 304                          | 240 877        |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                          | DV               | 55                               | 22 055         |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  | DW               |                                  |                |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | DX               | 159 907                          | 207 134        |
|  | Dettes fiscales et sociales   | DY               | 914                              | 261            |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   | DZ               |                                  |                |
| Autres dettes  | EA  | 263 383          | 72 368                           |                |
| Compte régul.  | Produits constatés d'avance (4)   | EB               |                                  |                |
|  | <b>TOTAL (IV)</b>   | EC               | <b>1 324 563</b>                 | <b>542 695</b> |
|  | Ecart de conversion passif *  | ED               |                                  |                |
|  | <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>  | EE               | <b>1 505 777</b>                 | <b>709 915</b> |
| <b>RENOIS</b>  | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital  | 1B               |                                  |                |
|  | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart 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  | 1 324 563        | 542 695                          |                |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH  | 881 554          | 240 877                          |                |

| Désignation de l'entreprise : <b>SAS KODIAK Investissements</b>       |  |  |         |  |           |       | Néant <input type="checkbox"/> * |                  |                  |
|---|--|--|---------|--|-----------|-------|----------------------------------|------------------|------------------|
|   |  | Exercice N   |         |  |           |       | Exercice (N-1)                   |                  |                  |
|   |  | France   |         | Exportations et livraisons intracommunautaires |           | Total |                                  |                  |                  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises *   | FA   | 489 048 | FB   | 1 993 506 | FC    | 2 482 554                        | 2 852 300        |                  |
|   | Production vendue { biens*<br>services *   | FD   |         | FE   |           | FF    |                                  |                  |                  |
|   |  | FG   | 17 024  | FH   |           | FI    | 17 024                           | 16 877           |                  |
|   | Chiffres d'affaires nets*  | FJ   | 506 072 | FK   | 1 993 506 | FL    | 2 499 578                        | 2 869 177        |                  |
|   | Production stockée *   |  |         |  |           | FM    | 250 604                          | (120 086)        |                  |
|   | Production immobilisée *   |  |         |  |           | FN    |                                  |                  |                  |
|   | Subventions d'exploitation   |  |         |  |           | FO    |                                  |                  |                  |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)                    |  |         |  |           | FP    |                                  | 1 050            |                  |
|   | Autres produits (1) (11)   |  |         |  |           | FQ    |                                  | 1                |                  |
|   | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>   |  |         |  |           |       | FR                               | <b>2 750 182</b> | <b>2 750 142</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                    |  |         |  |           | FS    | 2 538 535                        | 1 420 000        |                  |
|   | Variation de stock (marchandises) *  |  |         |  |           | FT    | (590 915)                        | 513 150          |                  |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * |  |         |  |           | FU    |                                  |                  |                  |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                          |  |         |  |           | FV    |                                  |                  |                  |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *  |  |         |  |           | FW    | 746 716                          | 733 643          |                  |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés *  |  |         |  |           | FX    | 34 285                           | 37 720           |                  |
|   | Salaires et traitements *  |  |         |  |           | FY    |                                  |                  |                  |
|   | Charges sociales (10)  |  |         |  |           | FZ    |                                  |                  |                  |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION   | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements *<br>- dotations aux provisions |         |  |           |       | GA                               |                  |                  |
|   |  |  |         |  |           |       | GB                               |                  |                  |
|   |  | Sur actif circulant : dotations aux provisions *                                     |         |  |           |       | GC                               |                  |                  |
|   | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                       |  |         |  |           | GD    |                                  |                  |                  |
|   | Autres charges (12)  |  |         |  |           | GE    |                                  | 1 731            |                  |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |  |  |         |  |           | GF    | <b>2 728 621</b>                 | <b>2 706 244</b> |                  |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                             |  |  |         |  |           | GG    | <b>21 562</b>                    | <b>43 898</b>    |                  |
| opérations en commun  | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)  |  |         |  |           | GH    |                                  |                  |                  |
|   | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)   |  |         |  |           | GI    |                                  |                  |                  |
| PRODUITS FINANCIERS   | Produits financiers de participations (5)  |  |         |  |           | GJ    |                                  |                  |                  |
|   | 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    |                                  |                  |                  |
|   | Différences positives de change  |  |         |  |           | GN    |                                  |                  |                  |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                            |  |         |  |           | GO    |                                  |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |  |  |         |  |           | GP    |                                  |                  |                  |
| CHARGES FINANCIERES   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                 |  |         |  |           | GQ    |                                  |                  |                  |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)   |  |         |  |           | GR    | 2 636                            | (2 212)          |                  |
|   | Différences négatives de change  |  |         |  |           | GS    |                                  |                  |                  |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |  |         |  |           | GT    |                                  |                  |                  |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |  |  |         |  |           | GU    | <b>2 636</b>                     | <b>(2 212)</b>   |                  |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |  |  |         |  |           | GV    | <b>(2 636)</b>                   | <b>2 212</b>     |                  |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |  |  |         |  |           | GW    | <b>18 925</b>                    | <b>46 110</b>    |                  |

| Désignation de l'entreprise <b>SAS KODIAK Investissements</b>  |   | Néant <input type="checkbox"/> * |                            |
|--|---|----------------------------------|----------------------------|
|  |   | Exercice N                       | Exercice N-1               |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | HA                               |                            |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital *  | HB                               |                            |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges  | HC                               |                            |
|  | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>   | HD                               |                            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)   | HE                               | 2 407                      |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *   | HF                               |                            |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                    | HG                               |                            |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>   | HH                               | 2 407                      |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>  |   | HI                               | (2 407)                    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |   | HJ                               |                            |
| Impôts sur les bénéfices * (X)   |   | HK                               | 2 524 8 381                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>  |   | HL                               | <b>2 750 182 2 750 142</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>  |   | HM                               | <b>2 736 188 2 712 413</b> |
| <b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>  |   | HN                               | <b>13 994 37 729</b>       |
| <b>RENOVOIS</b>  | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   | HO                               |                            |
|  | (2) Dont { produits de locations immobilières   | HY                               |                            |
|  | { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)        | IG                               |                            |
|  | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier *   | HP                               |                            |
|  | { - Crédit-bail immobilier  | HQ                               |                            |
|  | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH                               |                            |
|  | (5) Dont produits concernant les entreprises liées  | IJ                               |                            |
|  | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées  | IK                               |                            |
|  | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                      | HX                               |                            |
|  | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                 | RC                               |                            |
|  | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)              | RD                               |                            |
|  | (9) Dont transferts de charges  | A1                               | 1 050                      |
|  | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)   | A2                               |                            |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)   | A3  |                                  |                            |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)  | A4  |                                  |                            |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9   |   |                                  |                            |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | Exercice N  |                                  |                            |
|  | Charges exceptionnelles   | Produits exceptionnels           |                            |
| Pénalités  | 307   |                                  |                            |
| Frais annulation contrat   | 2 100   |                                  |                            |
|  |   |                                  |                            |
|  |   |                                  |                            |
|  |   |                                  |                            |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  | Exercice N  |                                  |                            |
|  | Charges antérieures   | Produits antérieurs              |                            |
|  |   |                                  |                            |
|  |   |                                  |                            |
|  |   |                                  |                            |
|  |   |                                  |                            |

## Etats financiers au 31/12/2017

# ANNEXE

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 505 777 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 750 182 euros** et un total **charges de 2 736 188 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 13 994 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Règles et Méthodes Comptables

### Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

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

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

**KODIAK INVESTISSEMENTS**  
**Société par actions simplifiée au capital de 100.000 euros**  
**110 – 112 avenue Roger Salengro – 69100 VILLEURBANNE**  
**500 978 374 RCS LYON**

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS**  
**DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 29 JUN 2018**

L'an deux-mille-dix-huit,  
Le 29 juin,  
A 9 heures,

Les associées de la société KODIAK INVESTISSEMENTS, société par actions simplifiée au capital de 100.000 euros, divisé en 10.000 actions de 10 euros de valeur nominale chacune, se sont réunies en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, dans les locaux du cabinet LACOSTE CHEBROUX BUREAU D'AVOCATS - 31 rue Mazenod 69003 LYON, sur convocation de la Présidente adressée par lettre simple à chaque associée.

Conformément aux dispositions statutaires, il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents et les mandataires des associés représentés, à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Philippe BLANCHETON, en sa qualité de Président de la société KODIAK GROUPE, Présidente de la Société.

La société EURAAUDIT C.R.C. CABINET ROUSSEAU CONSULTANTS, Commissaire aux Comptes de la Société, régulièrement convoquée, est présent.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent la totalité des actions ayant le droit de vote.

Le Président de l'Assemblée constate que l'Assemblée Générale, réunissant la totalité des actions ayant le droit de vote, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président de l'Assemblée dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- l'avis de réception et une copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- la feuille de présence et la liste des associés,
- l'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 décembre 2017,
- le rapport de gestion du président,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,

- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées,
- un exemplaire des statuts de la Société,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social ou sur le site Internet de la Société dont l'adresse figure sur la convocation, à compter de la convocation de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

### **ORDRE DU JOUR**

- Rapport de gestion du Président,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation desdites conventions,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2017 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président présente à l'Assemblée les comptes de l'exercice écoulé, le rapport de gestion du Président et les rapports du Commissaire aux Comptes.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

### **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Assemblée donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39, 4 du Code général des impôts.

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

## DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 13.994 euros de la manière suivante :

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 13.994 euros        |
| A la réserve légale 5% | 700 euros           |
| Le Solde               | <u>13.294 euros</u> |

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 78.527 euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices clos.

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

## TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce, et statuant sur ce rapport, approuve successivement chacune des conventions qui y sont mentionnées.

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

## QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

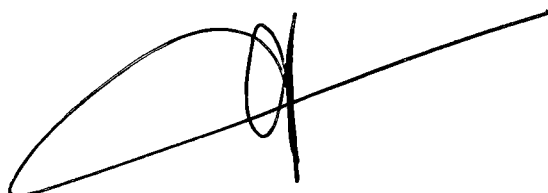
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

\* \*  
\*

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

La Présidente  
La Société KODIAK GROUPE  
Philippe BLANCHETON



# **EuraAudit C.R.C.**

*Cabinet Rousseau Consultants*

## **KODIAK INVESTISSEMENTS, S.A.S.**

Kodiak Investissements, S.A.S.  
110, avenue Roger Salengro

69100 VILLEURBANNE

**Exercice clos le : 31 décembre 2017**

NAF : 6831Z SIRET : 500 978 374 00055

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

### **EURAAUDIT C.R.C.**

*Cabinet Rousseau Consultants*

Immeuble « Le CAT SUD » - Bâtiment B - 68, cours Albert Thomas  
69008 LYON

Téléphone : 04 72 78 78 80

Télécopie : 04 78 09 92 38

E-mail : [euraaudit.crc@wanadoo.fr](mailto:euraaudit.crc@wanadoo.fr)

**KODIAK INVESTISSEMENTS, S.A.S.**  
**Exercice clos le 31 décembre 2017**

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

**A l'assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2017**

Aux associés,

**1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **KODIAK INVESTISSEMENTS, 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.

**2. Fondement de l'opinion**

**2.1. Référentiel d'audit**

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

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

**2.2. 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.

**KODIAK INVESTISSEMENTS, S.A.S.**  
**Exercice clos le 31 décembre 2017**

### **3. Justification de nos 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 appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

. l'annexe expose les méthodes retenues pour évaluer les stocks et les travaux en cours. Nous nous sommes assurés, dans le cadre de nos diligences, de la conformité et de la pertinence des règles d'évaluation appliquées, ainsi que de leur correcte mise en application.

### **4. Vérifications 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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

### **5. 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.

**KODIAK INVESTISSEMENTS, S.A.S.**  
**Exercice clos le 31 décembre 2017**

**6. 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 :

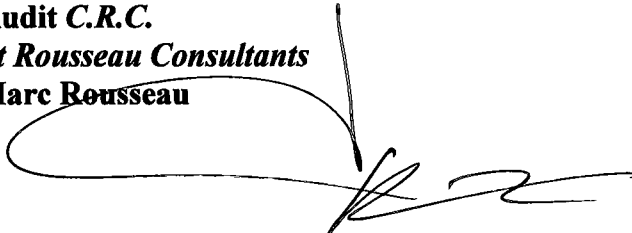
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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

**KODIAK INVESTISSEMENTS, S.A.S.**  
**Exercice clos le 31 décembre 2017**

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 Lyon, le 4 juin 2018**  
**Le Commissaire aux comptes**  
**EurAAudit C.R.C.**  
***Cabinet Rousseau Consultants***  
**Jean-Marc Rousseau**



## Bilan Actif

|   |  | 31/12/2017 |                   |           | 31/12/2016 |
|---|--|------------|-------------------|-----------|------------|
|   |  | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net       | Net        |
| Capital souscrit non appelé (I)               |  |            |                   |           |            |
| ACTIF IMMOBILISE                              | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |            |                   |           |            |
|   | Frais d'établissement                              |            |                   |           |            |
|   | Frais de développement                             |            |                   |           |            |
|   | Concessions brevets droits similaires              |            |                   |           |            |
|   | Fonds commercial (1)                               |            |                   |           |            |
|   | Autres immobilisations incorporelles               |            |                   |           |            |
|   | Avances et acomptes                                |            |                   |           |            |
|   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |            |                   |           |            |
|   | Terrains   |            |                   |           |            |
|   | Constructions                                      |            |                   |           |            |
|   | Installations techniques, mat. et outillage indus. |            |                   |           |            |
|   | Autres immobilisations corporelles                 |            |                   |           |            |
|   | Immobilisations en cours                           |            |                   |           |            |
| Avances et acomptes                           |  |            |                   |           |            |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>        |  |            |                   |           |            |
| Participations évaluées selon mise en équival |  |            |                   |           |            |
| Autres participations                         |  |            |                   |           |            |
| Créances rattachées à des participations      |  |            |                   |           |            |
| Autres titres immobilisés                     |  |            |                   |           |            |
| Prêts   |  |            |                   |           |            |
| Autres immobilisations financières            |  |            |                   |           |            |
| <b>TOTAL (II)</b>                             |  |            |                   |           |            |
| ACTIF CIRCULANT                               | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |            |                   |           |            |
|   | Matières premières, approvisionnements             |            |                   |           |            |
|   | En-cours de production de biens                    | 408 453    |                   | 408 453   | 157 849    |
|   | En-cours de production de services                 |            |                   |           |            |
|   | Produits intermédiaires et finis                   |            |                   |           |            |
|   | Marchandises                                       | 830 915    |                   | 830 915   | 150 000    |
|   | Avances et Acomptes versés sur commandes           | 24 788     |                   | 24 788    | 17 625     |
|   | <b>CREANCES (3)</b>                                |            |                   |           |            |
|   | Créances clients et comptes rattachés              | 16 461     |                   | 16 461    | 20 253     |
|   | Autres créances                                    | 218 312    |                   | 218 312   | 350 630    |
| Capital souscrit appelé, non versé            |  |            |                   |           |            |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>        |  |            |                   |           |            |
| <b>DISPONIBILITES</b>                         | 6 848  |            | 6 848             | 13 557    |            |
| COMPTES DE REGULARISATION                     | Charges constatées d'avance                        |            |                   |           |            |
|   | <b>TOTAL (III)</b>                                 | 1 505 777  |                   | 1 505 777 | 709 915    |
|   | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |            |                   |           |            |
| Primes de remboursement des obligations (V)   |  |            |                   |           |            |
| Ecart de conversion actif (VI)                |  |            |                   |           |            |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                   |  | 1 505 777  |                   | 1 505 777 | 709 915    |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Mission de présentations des comptes

## Bilan Passif

|   |  | 31/12/2017       | 31/12/2016     |
|---|--|------------------|----------------|
| Capitaux Propres                                | Capital social ou individuel   | 100 000          | 100 000        |
|   | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                               |                  |                |
|   | Ecarts de réévaluation   |                  |                |
|   | <b>RESERVES</b>  |                  |                |
|   | Réserve légale   | 1 987            | 100            |
|   | Réserves statutaires ou contractuelles                                   |                  |                |
|   | Réserves réglementées  |                  |                |
|   | Autres réserves  | 65 233           | 29 391         |
|   | Report à nouveau   |                  |                |
|   | Résultat de l'exercice   | 13 994           | 37 729         |
| Subventions d'investissement                    |  |                  |                |
| Provisions réglementées                         |  |                  |                |
|   | <b>Total des capitaux propres</b>  | <b>181 214</b>   | <b>167 220</b> |
| Autres fonds propres                            | Produits des émissions de titres participatifs                           |                  |                |
|   | Avances conditionnées  |                  |                |
|   | <b>Total des autres fonds propres</b>                                    |                  |                |
| Provisions                                      | Provisions pour risques  |                  |                |
|   | Provisions pour charges  |                  |                |
|   | <b>Total des provisions</b>  |                  |                |
| DETTES (1)                                      | <b>DETTES FINANCIERES</b>  |                  |                |
|   | Emprunts obligataires convertibles                                       |                  |                |
|   | Autres emprunts obligataires   |                  |                |
|   | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                  | 900 304          | 240 877        |
|   | Emprunts et dettes financières divers                                    | 55               | 22 055         |
|   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |                  |                |
|   | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>   |                  |                |
|   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 159 907          | 207 134        |
|   | Dettes fiscales et sociales  | 914              | 261            |
|   | <b>DETTES DIVERSES</b>   |                  |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |  |                  |                |
| Autres dettes                                   | 263 383  | 72 368           |                |
|   | Produits constatés d'avance (1)  |                  |                |
|   | <b>Total des dettes</b>  | <b>1 324 563</b> | <b>542 695</b> |
|   | Ecarts de conversion passif  |                  |                |
|   | <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>1 505 777</b> | <b>709 915</b> |
|   | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                               | 13 994,33        | 37 728,79      |
| (1)   | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 1 324 563        | 542 695        |
| (2)   | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 881 554          | 240 877        |

Mission de présentations des comptes

# Compte de Résultat 1/2

|                                |   |                |                  | 31/12/2017       | 31/12/2016       |
|--------------------------------|---|----------------|------------------|------------------|------------------|
|                                |   | France         | Exportation      | 12 mois          | 12 mois          |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b> | Ventes de marchandises  | 489 048        | 1 993 506        | 2 482 554        | 2 852 300        |
|                                | Production vendue (Biens)                                       |                |                  |                  |                  |
|                                | Production vendue (Services et Travaux)                         | 17 024         |                  | 17 024           | 16 877           |
|                                | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>506 072</b> | <b>1 993 506</b> | <b>2 499 578</b> | <b>2 869 177</b> |
|                                | Production stockée  |                |                  | 250 604          | (120 086)        |
|                                | Production immobilisée  |                |                  |                  |                  |
|                                | Subventions d'exploitation                                      |                |                  |                  | 1 050            |
|                                | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                |                  |                  | 1                |
|                                | Autres produits   |                |                  |                  |                  |
|                                | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                |                  | <b>2 750 182</b> | <b>2 750 142</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>  | Achats de marchandises  |                |                  | 2 538 535        | 1 420 000        |
|                                | Variation de stock  |                |                  | (590 915)        | 513 150          |
|                                | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                |                  |                  |                  |
|                                | Variation de stock  |                |                  |                  |                  |
|                                | Autres achats et charges externes                               |                |                  | 746 716          | 733 643          |
|                                | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                |                  | 34 285           | 37 720           |
|                                | Salaires et traitements   |                |                  |                  |                  |
|                                | Charges sociales du personnel                                   |                |                  |                  |                  |
|                                | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                |                  |                  |                  |
|                                | Dotations aux amortissements :                                  |                |                  |                  |                  |
|                                | - sur immobilisations   |                |                  |                  |                  |
|                                | - charges d'exploitation à répartir                             |                |                  |                  |                  |
| Dotations aux dépréciations :  |   |                |                  |                  |                  |
| - sur immobilisations          |   |                |                  |                  |                  |
| - sur actif circulant          |   |                |                  |                  |                  |
| Dotations aux provisions       |   |                |                  |                  |                  |
| Autres charges                 |   |                |                  | 1 731            |                  |
|                                | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |                |                  | <b>2 728 621</b> | <b>2 706 244</b> |
|                                | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |                |                  | <b>21 562</b>    | <b>43 898</b>    |

# Compte de Résultat 2/2

|  |   | 31/12/2017                     | 31/12/2016                     |
|--|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                 |   | <b>21 562</b>                  | <b>43 898</b>                  |
| <b>Opéra.<br/>comm.</b>  | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré  |                                |                                |
| <b>PRODUITS<br/>FINANCIERS</b>                                 | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement |                                |                                |
| <b>Total des produits financiers</b>                           |   |                                |                                |
| <b>CHARGES<br/>FINANCIERES</b>                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  | 2 636                          | (2 212)                        |
| <b>Total des charges financières</b>                           |   | <b>2 636</b>                   | <b>(2 212)</b>                 |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                      |   | <b>(2 636)</b>                 | <b>2 212</b>                   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                           |   | <b>18 925</b>                  | <b>46 110</b>                  |
| <b>PRODUITS<br/>EXCEPTIONNELS</b>                              | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges   |                                |                                |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                        |   |                                |                                |
| <b>CHARGES<br/>EXCEPTIONNELLES</b>                             | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions   | 2 407                          |                                |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                       |   | <b>2 407</b>                   |                                |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                   |   | <b>(2 407)</b>                 |                                |
| <b>PARTICIPATION DES SALAIRES<br/>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b> |   | <b>2 524</b>                   | <b>8 381</b>                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS<br/>TOTAL DES CHARGES</b>                |   | <b>2 750 182<br/>2 736 188</b> | <b>2 750 142<br/>2 712 413</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                  |   | <b>13 994</b>                  | <b>37 729</b>                  |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs         |   |                                |                                |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs         |   |                                |                                |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées             |   |                                |                                |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées             |   |                                |                                |

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 505 777** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 750 182** euros et un total **charges** de **2 736 188** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **13 994** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Règles et Méthodes Comptables

### Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

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

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Charges à payer

|   |       | 31/12/2017   |
|---|-------|--------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |       | <b>7 298</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |       | <b>3 537</b> |
| INTERETS BANCAIRES A PAYER                                    | 3 537 |              |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |       | <b>261</b>   |
| ETAT CHARGES A PAYER  | 261   |              |
| <b>Autres dettes</b>  |       | <b>3 500</b> |
| CHARGES A PAYER   | 3 500 |              |

## Capital social

|                                 |                                  | 31/12/2017 | Nombre    | Val. Nominale | Montant    |
|---------------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|------------|
| <b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b> | Du capital social début exercice |            | 10 000,00 | 10,0000       | 100 000,00 |
|                                 | Emises pendant l'exercice        |            |           | 0,0000        |            |
|                                 | Remboursées pendant l'exercice   |            |           | 0,0000        |            |
|                                 | Du capital social fin d'exercice |            | 10 000,00 | 10,0000       | 100 000,00 |

## Effectif moyen

|                                     |  | 31/12/2017 | Interne | Externe |
|-------------------------------------|--|------------|---------|---------|
| <b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b> | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            |         |         |
|                                     | Professions intermédiaires                       |            |         |         |
|                                     | Employés   |            |         |         |
|                                     | Ouvriers   |            |         |         |
|                                     | <b>TOTAL</b>                                     |            |         |         |