

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 : 2015 B 01575 Numéro SIREN : 809 096 712 Nom ou dénomination : 7switch

Ce dépôt a été enregistré le 29/11/2018 sous le numéro de dépôt 115371



20181153712017

DATE DEPOT : 29/11/2018

N° DE DEPOT : 115371

N° GESTION : 2015B01575

N° SIREN : 809096712

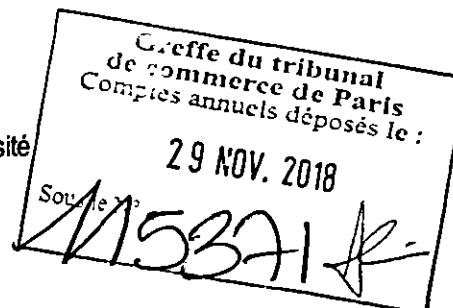
DENOMINATION : 7switch

ADRESSE : 148 rue de l'Université 75007 Paris

MILLESIME : 2017

.

7SWITCH
Société par actions simplifiée
Au capital de 10.000 euros
Siège social : 148, rue de l'Université
75007 PARIS
809 096 712 RCS PARIS



**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 30 JUIN 2018**

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à la somme de 8.324,81 euros, de la façon suivante :

Poste à affecter	Poste affecté	Montant à affecter	Affectation
Résultat de l'exercice		(8.324,81) €	
Total		(8.324,81) €	
	Report à nouveau bénéficiaire		(8.324,81) €
	Total		(8.324,81) €

Cette résolution, mise au vote, est adoptée à l'unanimité.

**CERTIFIE CONFORME
LE REPRESENTANT DUMENT HABILITE**

7SWITCH
Société par actions simplifiée
Au capital de 10.000 euros
Siège social : 148, rue de l'Université
75007 PARIS
809 096 712 RCS PARIS

**RAPPORT DE GESTION
DU PRESIDENT SUR LES OPERATIONS DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

Cher associé,

Nous vous avons convoqué en assemblée générale annuelle, conformément à l'article L. 227-9 du code de commerce et aux statuts de notre Société, pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2017, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées, que tous les documents prévus par la loi, les règlements et les statuts de la Société ont été tenu à votre disposition conformément à la loi.

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE

Conformément aux dispositions de l'article L.232-1-II du code de commerce, nous vous présentons ci-après *« la situation de la société durant l'exercice écoulé, son évolution prévisible, les événements importants survenus entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle il [le rapport de gestion] est établi, ses activités en matière de recherche et de développement. »*.

1.1 Situation et activité de la Société au cours de l'exercice écoulé

L'exercice écoulé, clos le 31 décembre 2017, représente le troisième exercice de la société, qui a eu une durée normale de douze mois, comme le précédent.

Durant cette année 2017, la Société a poursuivi son activité de centrale d'achat de livres numériques, laquelle s'est déroulée dans des conditions normales, sans difficulté particulière.

Cette activité s'est toutefois révélée en recul, avec une baisse du chiffre d'affaires d'un peu plus de 3 % et des résultats à nouveau déficitaires, certains fournisseurs importants nous ayant facturé en 2017 sur des ventes de leurs catalogues effectuées en 2016.

Ces résultats, et leur évolution comparée aux deux exercices précédents, se caractérisent par les données suivantes :

	en euros		
	<i>exercice clos 31.12.2017</i>	<i>exercice clos 31.12.2016</i>	<i>exercice clos 31.12.2015</i>
Chiffre d'affaires	121.337	125.524	82.447
Résultat d'exploitation	(8.325)	36.771	(21.504)
Résultat financier	—	(106)	(79)
Résultat courant avant impôts	(8.325)	36.664	(21.583)
Résultat exceptionnel	—	—	—
Résultat net	(8.325)	34.402	(21.583)

Aucun événement particulier n'est à signaler au titre de l'exercice 2017.

Sur un plan social, il est rappelé que la Société n'emploie pas de personnel et que les fonctions de Président de la Société ne sont pas rémunérées.

Sur un plan financier, la situation de la Société était la suivante à la clôture 2017 :

- sa trésorerie s'élevait à 118.606 euros (contre 87.857 euros en 2016), intégralement constituée des disponibilités ;
- la Société n'a aucun emprunt bancaire en cours ;
- elle n'a pas réalisé d'investissements en 2017 ;
- ses dettes s'élevaient à 178.664 euros, quasi-intégralement constituées par les dettes fournisseurs.

Sur un plan juridique, il est rappelé que suivant décisions collectives du 15 mai 2017, il a été constaté la reconstitution des capitaux propres de la Société à hauteur de la moitié au moins du capital social. Aucun autre événement particulier n'est à signaler

1.2 Analyse de l'évolution des affaires

Au 31 décembre 2017, le total net du bilan s'élevait à 193.158 euros contre 100.033 euros à la clôture 2016, soit une augmentation de 93,09 % (+ 93.125 euros en valeur absolue).

L'actif immobilisé se limitant toujours à un simple dépôt de garantie (302 euros), l'essentiel de l'actif reste constitué par l'actif circulant totalisant 192.856 euros, principalement composé des disponibilités pour 118.606 euros (61,5 % de l'actif circulant) et des autres créances pour 70.354 euros (dont 55.820 euros de rabais, remises, ristournes à obtenir et 14.458 euros de créances fiscales). Le reste de l'actif circulant se répartit entre les comptes-clients à hauteur de 2.836 euros et les charges constatées d'avance pour 1.060 euros.

Au passif, ne figure aucune provision pour risque ou charge. Le total des dettes, d'un montant de 178.664 euros au 31 décembre 2017 (+ 131,39 % par rapport à 2016), était constitué de dettes fournisseurs pour 174.153 euros (près de 97,5 % du passif) et de dettes fiscales pour 4.511 euros.

Au titre du compte de résultat, il convient d'indiquer que les produits d'exploitation de l'exercice ont atteint 121.339 euros (contre 125.524 euros pour l'exercice précédent) et les charges d'exploitation de l'exercice 129.664 euros (contre 88.753 euros en 2016).

1.3 Événements intervenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2017, date de la clôture de l'exercice, aucun événement important ou pouvant avoir une incidence financière sur la situation de la Société n'est à signaler.

1.4 Activité en matière de recherche et développement

Conformément aux dispositions de l'article L. 232-1 du code de commerce, nous vous signalons que la Société n'a effectué aucune dépense de recherche et développement au cours de l'exercice écoulé.

1.5 Évolution prévisible et perspectives d'avenir

La Société poursuit le développement de son activité dans le prolongement des exercices précédents, sans changement significatif. Elle espère voir son chiffre d'affaires se réorienter à la hausse et renouer avec des résultats bénéficiaires. En particulier, des fournisseurs importants ont prévu de devenir affiliés, ce qui devrait augmenter naturellement le chiffre d'affaires.

1.6 Cession de participations au cours de l'exercice écoulé

Aucune cession, ni prise de participation au sein d'autres structures, ni prise de contrôle n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

1.7 Filiales et participations

Au 31 décembre 2017, la Société n'avait aucune filiale et ne détenait aucune participation.

Pour rappel, le capital de la Société est uniquement contrôlé, au sens des articles L. 233-1 et suivant du code de commerce, par des personnes physiques.

1.8 Délais de paiement des clients et des fournisseurs

Conformément aux dispositions de l'article L. 441-6-1 alinéa 1 du code de commerce, il doit être fait état des informations sur les délais de paiement octroyés par les fournisseurs et pratiqués vis-à-vis des clients de la Société, et ce pour les exercices comptables ouverts à compter du 1^{er} janvier 2010.

Il convient cependant d'indiquer que ces dispositions ne sont pas applicables dans la mesure où notre Société n'est pas dotée de commissaire aux comptes.

1.9 Prêts interentreprises

La société n'est pas concernée par les dispositions de l'article L 511-6, 3 bis alinéa 2 du code monétaire et financier dès lors qu'elle n'est pas dotée d'un commissaire aux comptes.

2. PRESENTATION DES COMPTES – METHODES D'EVALUATION

2.1 Présentation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles et méthodes d'établissement des comptes annuels devront être identiques pour les prochains exercices de la Société qui, sauf décision de changement de date de clôture, auront une durée de douze (12) mois.

2.2 Méthodes d'évaluation

Les comptes annuels et le bilan ont été établis conformément aux dispositions légales et aux règlements du comité de la réglementation comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base de continuité de l'exploitation, d'indépendance des exercices et de permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels clos le 31 décembre 2017 ont été établis dans le respect du règlement 2016-07 de l'autorité des normes comptables, homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

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

3. RESULTATS – PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

3.1 Examen des comptes et résultats

Préalablement à tout autre chose, il convient de rappeler que l'exercice clos le 31 décembre 2017 constitue le troisième exercice de la Société, qui a eu une durée normale de douze (12) mois.

Au titre de cet exercice, notre Société a réalisé un chiffre d'affaires hors taxes égal à 121.337 euros contre 125.524 euros en 2016, soit une diminution de 3,34 % (- 4.187 euros en valeur absolue). Il est, comme les années précédentes, intégralement constitué de ventes de marchandises.

La Société n'a pas enregistré d'autres produits d'exploitation significatifs.

A l'inverse des produits, les charges d'exploitation ont enregistré une forte hausse (+ 46,10 %), passant de 88.753 euros en 2016 à 129.664 euros en 2017, réparties de la manière suivante :

- | | |
|---|---------------|
| - achats de marchandises : | |
| contre 17.750 euros pour l'exercice précédent | 102.940 euros |
| - autres achats et charges externes : | |
| contre 69.910 euros pour l'exercice précédent | 24.813 euros |
| - impôts et taxes : | |
| contre 0 euro pour l'exercice précédent | 558 euros |

- autres charges : 1.353 euros
contre 1.093 euros pour l'exercice précédent

Les deux principaux postes de charges restent donc constitués par les achats de marchandises (livres numériques) qui ont représenté près de 80 % du total des charges d'exploitation (contre 20 % l'an dernier) et par les autres achats et charges externes (notamment sous-traitance du site internet, honoraires et commissions) qui ont représenté 19,14 % du total des charges (contre 78,77 % pour 2016).

La baisse des produits d'exploitation, cumulée à une nette augmentation des charges de même nature, s'est traduite par une diminution du résultat d'exploitation, devenu déficitaire et s'élevant à (8.325) euros contre un bénéfice de 36.771 euros pour 2016.

La Société n'ayant pas enregistré d'opération financière, ce résultat d'exploitation représente également le résultat courant avant impôts de l'exercice.

Compte tenu des éléments ci-dessus, d'une absence d'opération exceptionnelle et d'impôt sur les bénéfices, l'exercice 2017 s'est soldé par une perte de 8.325 euros contre un bénéfice de 34.402 euros pour l'exercice précédent.

3.2 Proposition d'affectation des résultats

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à la somme de 8.324,81 euros, de la façon suivante :

Poste à affecter	Poste affecté	Montant à affecter	Affectation
Résultat de l'exercice		(8.324,81) €	
Total		(8.324,81) €	
	Report à nouveau bénéficiaire		(8.324,81) €
	Total		(8.324,81) €

Compte tenu de cette affectation, le solde bénéficiaire du poste « Report à Nouveau » serait ramené de 12.178,49 euros à 3.853,68 euros.

Conformément à l'article L. 232-12 alinéa 1er du code de commerce, les distributions de dividendes peuvent débiter une fois que le compte « Report à Nouveau » est soldé ou créditeur.

Les bénéfices ultérieurs devront donc être utilisés par priorité à l'apurement du compte « Report à Nouveau » s'il est déficitaire, tout en respectant les dispositions légales en la matière.

Au 31 décembre 2017, le montant des capitaux propres s'établissait à 14.494,68 euros.

4. MENTIONS LEGALES FINALES

4.1 Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée devra prendre acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue depuis la constitution de la Société.

4.2 Dépenses somptuaires et charges non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent en charge aucune dépense non déductible fiscalement au regard de l'article 39-4 du même code.

4.3 Proposition d'augmentation de capital réservée aux salariés

En application de l'article L 225-129-6 du code de commerce, les actionnaires des sociétés par actions doivent se prononcer tous les trois ans sur un projet de résolution tendant à réaliser une augmentation de capital effectuée dans les conditions prévues par le code du travail tant que les actions détenues collectivement par le personnel de la Société et des sociétés qui lui sont liées au sens de l'article L 225-180 du code de commerce représentent moins de 3 % du capital social de cette société. Ce délai est repoussé à cinq ans si, à l'occasion d'une augmentation de capital, les actionnaires se sont prononcés depuis moins de trois ans sur un projet de résolution tendant à la réalisation d'une augmentation de capital réservée aux salariés.

Nous vous précisons toutefois que ces dispositions ne sont pas applicables à la Société qui ne compte aucun salarié.

4.4 Contrôle des commissaires aux comptes

Conformément aux dispositions légales, aucun commissaire aux comptes titulaire ou suppléant n'a été nommé dès lors que les seuils de bilan, de chiffre d'affaires et du nombre de salariés n'ont pas été dépassés. De plus, le capital social de la Société est détenu exclusivement par des personnes physiques.

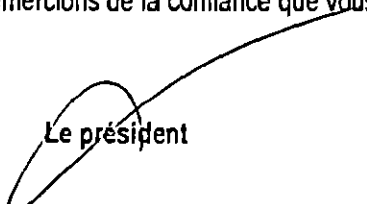
4.5 Mandats en cours

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant n'est arrivé à expiration.

4.6 Conventions réglementées

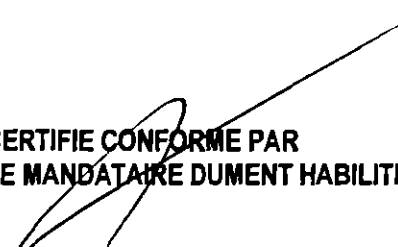
Nous allons vous présenter notre rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du code de commerce applicable aux sociétés par actions simplifiées.

Au bénéfice de tout ce qui vous a été exposé, nous vous remercions de la confiance que vous nous témoignerez en votant les résolutions qui vous sont proposées.


Le président

7SWITCH
Société par actions simplifiée
Au capital de 10.000 euros
Siège social : 148, rue de l'Université
75007 PARIS
809 096 712 RCS PARIS

**BILAN DE L'EXERCICE CLOS
EN DATE DU 31 DECEMBRE 2017**


**CERTIFIE CONFORME PAR
LE MANDATAIRE DUMENT HABILITE**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	302,00		302,00	302,00
	TOTAL (II)	302,00		302,00	302,00
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				559,60
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 836,08		2 836,08	2 083,47
	Autres créances	70 353,50		70 353,50	8 735,27
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	118 606,29		118 606,29	87 857,42
	Charges constatées d'avance	1 060,34		1 060,34	495,59
	TOTAL (III)	192 856,21		192 856,21	99 731,35
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		193 158,21		193 158,21	100 033,35

(1) dont droit au bail

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

302,00

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000,00	10 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	641,00	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	12 178,49	(21 582,93)
	Résultat de l'exercice	(8 324,81)	34 402,42
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	14 494,68	22 819,49
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 152,77	70 303,24
	Dettes fiscales et sociales	4 510,76	6 910,62
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	178 663,53	77 213,86
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	193 158,21	100 033,35
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(8 324,81)	34 402,42
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	178 663,53	77 213,86
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	97 580,32	23 756,52	121 336,84	125 523,57
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	97 580,32	23 756,52	121 336,84	125 523,57
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			2,63	0,10
	Total des produits d'exploitation (1)			121 339,47	125 523,67
	Achats de marchandises			102 939,98	17 750,32
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			24 813,00	69 910,11
	Impôts, taxes et versements assimilés			558,37	
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 352,93	1 092,57
	Total des charges d'exploitation (2)			129 664,28	88 753,00
RESULTAT D'EXPLOITATION				(8 324,81)	36 770,67

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		(8 324,81)	36 770,67
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		106,25
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			106,25
RESULTAT FINANCIER			(106,25)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(8 324,81)	36 664,42
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			2 262,00
TOTAL DES PRODUITS		121 339,47	125 523,67
TOTAL DES CHARGES		129 664,28	91 121,25
RESULTAT DE L'EXERCICE		(8 324,81)	34 402,42

(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

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de 193 158 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 121 339 euros et un total charges de 129 664 euros, dégageant ainsi un résultat de -8 325 euros.

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

Il a une durée de 12 mois.

Les comptes sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L128-28) et conformément aux dispositions du Règlement 2016-07 de l'autorité des normes comptables (ANC), homologué par l'arrêté ministériel du 26 décembre 2016 publié et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

continuité de l'exploitation.

permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

indépendance des exercices.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans la présentation des comptes n'a été apporté.

Le principe de continuité d'exploitation retenu repose sur les prévisions de trésorerie n+1.

Les modes et méthodes d'évaluation spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Objectif du paragraphe : impliquer la direction dans les estimations comptables

Pour établir ces informations financières, la direction de la société doit procéder à des estimations et faire des hypothèses qui affectent la valeur comptable des éléments d'actif et de passif, des produits et des charges, ainsi que les informations données en notes annexes. La direction de la société procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de son expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement de ces appréciations. Les montants qui figureront dans les futurs états financiers sont susceptibles de différer des estimations présentes en fonction de l'évolution de ces hypothèses ou de conditions différentes.

Les principales estimations faites par la direction pour l'établissement des états financiers concernent la

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valorisation et les durées d'utilité des immobilisations incorporelles, les créances clients, le montant des provisions pour risques et charges.

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

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.

Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice.

Néant.

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	302,00					302,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	302,00					302,00
TOTAL		302,00					302,00

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	302,00		302,00
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 836,08	2 836,08	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 698,00	1 698,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 760,14	12 760,14	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	55 895,36	55 895,36	
	Charges constatées d'avances	1 060,34	1 060,34	
	TOTAL DES CREANCES	74 551,92	74 249,92	302,00
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	174 152,77	174 152,77		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 510,76	4 510,76		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	178 663,53	178 663,53		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	10 000,00	1,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	10 000,00	1,0000	10 000,00

--