

RCS : LAVAL  
Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00415  
Numéro SIREN : 830 263 166  
Nom ou dénomination : #ENTERTAINMENT

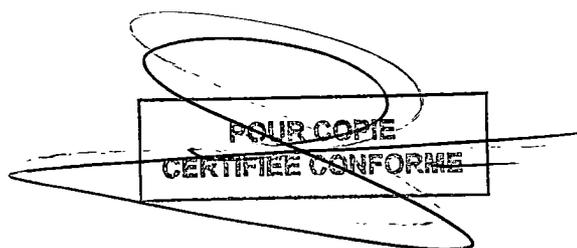
Ce dépôt a été enregistré le 10/05/2019 sous le numéro de dépôt 1719

## **#ENTERTAINMENT**

5 17, Rue de Corbusson  
ZA le Chatellier II  
53940 SAINT BERTHEVIN

études de marché et sondages

**COMPTES ANNUELS**  
au 31 décembre 2018



**BILAN ACTIF**

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2018	Net au 31/05/2017
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Fonds commercial	5 000,00		5 000,00	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 000,00</b>		<b>5 000,00</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Avances et acomptes versés</b>	391,60		391,60	
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	30,93		30,93	
Créances diverses	7 086,94		7 086,94	
<b>Disponibilités</b>	11 314,74		11 314,74	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>18 824,21</b>		<b>18 824,21</b>	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>23 824,21</b>	<b>0,00</b>	<b>23 824,21</b>	<b>0,00</b>

## BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2018	Net au 31/05/2017
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social	2 000,00	
<i>Résultat de l'exercice</i>	<b>-7 175,11</b>	
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-5 175,11</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes financières divers	27 109,93	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 504,51	
Dettes fiscales et sociales	384,88	
<b>TOTAL DETTES (1)</b>	<b>28 999,32</b>	

<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>23 824,21</b>	<b>0,00</b>
---------------------	------------------	-------------

(1) Dont dettes à moins d'un an

28 999,32

## COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/06/2017 au 31/12/2018 (19 mois)	Du 01/06/2016 au 31/05/2017 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Production vendue : services	122 869,67		122 869,67	
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>122 869,67</b>		<b>122 869,67</b>	
<b>Autres produits d'exploitation</b>				
Autres produits	1,51		1,51	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>122 871,18</b>		<b>122 871,18</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes	39 707,51		39 707,51	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 027,25		2 027,25	
Salaires et traitements	68 593,62		68 593,62	
Charges sociales	19 594,56		19 594,56	
Autres charges	0,27		0,27	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>129 923,21</b>		<b>129 923,21</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-7 052,03</b>		<b>-7 052,03</b>	
<b>Produits financiers</b>				
Produits nets sur cessions de val. mob. plac.	-2,22		-2,22	
<b>Total des produits financiers</b>	<b>-2,22</b>		<b>-2,22</b>	
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées (4)	120,86		120,86	
<b>Total des charges financières</b>	<b>120,86</b>		<b>120,86</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-123,08</b>		<b>-123,08</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-7 175,11</b>		<b>-7 175,11</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>122 868,96</b>		<b>122 868,96</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>130 044,07</b>		<b>130 044,07</b>	
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-7 175,11</b>		<b>-7 175,11</b>	

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

120,86

## ANNEXE

---

### ■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2018, dont le total est de 23.824,21 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des charges est de 130.044,07 Euros et dégageant un déficit de 7.175,11 Euros.

L'exercice a une durée de 19 mois, recouvrant la période du 1er juin 2017 au 31 décembre 2018.

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

### ■ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Création de la société le 16.06.2017.

Date de clôture du 1er exercice le 31.12.2018.

### ■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'ANC n° 2016-07, en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

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

#### Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

#### Créances et dettes

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

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

#### Disponibilités

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

#### Provisions

Les provisions pour risques et charges éventuelles sont évaluées en conformité avec l'avis CNC N°2000-01 du 20 avril 2000. Ainsi, les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

---

## **ANNEXE**

---

### **Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)**

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et pour l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement au crédit du compte 649 100 CICE, dans la rubrique 64 - « charges de personnel ».

Il est inscrit en compte au fur à mesure de l'engagement des charges de rémunérations du personnel correspondantes.

Ce crédit d'impôt ne finance pas une hausse de la part des bénéfices distribués, et n'augmente pas les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

### **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

### **Compte personnel de formation**

Le compte personnel de formation (CPF) s'est substitué au 1er janvier 2015 au droit individuel à la formation (DIF). Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 sont toutefois conservés: ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés jusqu'au 1er janvier 2021.

ANNEXE

---

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Autres postes		5 000,00			5 000,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		5 000,00			5 000,00
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</b>		<b>5 000,00</b>			<b>5 000,00</b>

---

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>			
<b>Actif circulant</b>			
Autres créances clients	30,93	30,93	
Etat - Impôts sur les bénéfices	3 181,35	3 181,35	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	1 961,59	1 961,59	
Débiteurs divers	1 944,00	1 944,00	
<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>	<b>7 117,87</b>	<b>7 117,87</b>	

	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
<b>ÉTAT DES DETTES</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 504,51	1 504,51		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	60,88	60,88		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	324,00	324,00		
Groupe et associés	27 109,93	27 109,93		
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>28 999,32</b>	<b>28 999,32</b>		

## ANNEXE

---

### ■ PRODUITS À RECEVOIR

	<u>Montant</u>
Autres créances	2 140,00
<b>TOTAL DES PRODUITS À RECEVOIR</b>	<b>2 140,00</b>

### ■ CHARGES À PAYER

	<u>Montant</u>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 176,00
Dettes fiscales et sociales	384,88
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>1 560,88</b>

### ■ IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS-MÈRES CONSOLIDANT LES COMPTES

Le dépassement des seuils nous amène à réaliser des comptes consolidés au 31 décembre 2018 selon la méthode d'intégration globale.

La société #Entertainment, filiale à 100% de la société Global Clearance Solution, domiciliée à Saint Berthevin (53940), ZA Le Chatellier II, 5 et 17 rue de Corbusson, elle-même filiale à 82% de la société Futura finances, domiciliée à Cassis (13260), Domaine de Lorca, Avenue de Revestel (société consolidante), entre dans le périmètre de consolidation.

---

ANNEXE

---

■ EFFECTIF MOYEN

	<u>Effectif moyen salarié</u>	<u>Effectif mis à la disposition de l'entreprise</u>
Employés	1	
<b>TOTAL DES EFFECTIFS</b>	<b>1</b>	

---

**#ENTERTAINMENT**

Société par Actions Simplifiée à associé unique  
au capital de 2.000 €uros

Siège social : 5 et 17, rue de Corbusson  
ZA Le Châtellier II  
53940 SAINT BERTHEVIN

830 263 166 R.C.S. LAVAL

---

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL**

**DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**

**DU 24 AVRIL 2019**

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le **31 Décembre 2018**, s'élevant à 7.175,11 €uros, en totalité au compte **REPORT A NOUVEAU**, dont le solde ressort dès lors à - 7.175,11 €uros.

**POUR COPIE  
CERTIFIEE CONFORME**



ADITIS AUDIT

Alain DUBOIS  
Maëlle MEHAULT  
Patrick MONNIER  
Pierre-Yves POIRIER

●  
Commissaires aux Comptes  
Associés

## **SAS #ENTERTAINMENT**

5 et 17 rue de Corbusson  
ZA Le Chatelier II  
53940 SAINT-BERTHEVIN

### **RAPPORT**

### **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

Pages 1 à 14

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société #ENTERTAINMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 16 juin 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.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

### **Vérifications et informations spécifiques**

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 les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

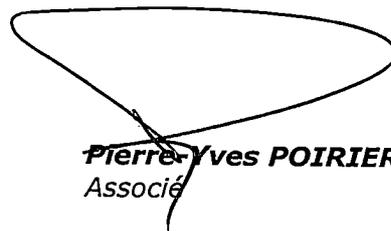
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Rennes, le 26 mars 2019

Le Commissaire aux Comptes  
**ADITIS AUDIT CAC**



**Pierre-Yves POIRIER**  
Associé

## BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2018	Net au 31/05/2017
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Fonds commercial	5 000,00		5 000,00	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 000,00</b>		<b>5 000,00</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Avances et acomptes versés</b>				
	391,60		391,60	
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	30,93		30,93	
Créances diverses	7 086,94		7 086,94	
<b>Disponibilités</b>	<b>11 314,74</b>		<b>11 314,74</b>	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>18 824,21</b>		<b>18 824,21</b>	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>23 824,21</b>	<b>0,00</b>	<b>23 824,21</b>	<b>0,00</b>



ADITIS AUDIT

**ADITIS AUDIT CAC**

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier  
 CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2018	Net au 31/05/2017
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social	2 000,00	
<i>Résultat de l'exercice</i>	<i>-7 175,11</i>	
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-5 175,11</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes financières divers	27 109,93	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 504,51	
Dettes fiscales et sociales	384,88	
<b>TOTAL DETTES (1)</b>	<b>28 999,32</b>	

**TOTAL PASSIF** 23 824,21 0,00

(1) Dont dettes à moins d'un an

28 999,32



ADITIS AUDIT

**ADITIS AUDIT CAC**

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

## COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/06/2017 au 31/12/2018 (19 mois)	Du 01/06/2016 au 31/05/2017 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Production vendue : services	122 869,67		122 869,67	
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>122 869,67</b>		<b>122 869,67</b>	
<b>Autres produits d'exploitation</b>				
Autres produits	1,51		1,51	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>122 871,18</b>		<b>122 871,18</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes	39 707,51		39 707,51	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 027,25		2 027,25	
Salaires et traitements	68 593,62		68 593,62	
Charges sociales	19 594,56		19 594,56	
Autres charges	0,27		0,27	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>129 923,21</b>		<b>129 923,21</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-7 052,03</b>		<b>-7 052,03</b>	
<b>Produits financiers</b>				
Produits nets sur cessions de val. mob. plac.	-2,22		-2,22	
<b>Total des produits financiers</b>	<b>-2,22</b>		<b>-2,22</b>	
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées (4)	120,86		120,86	
<b>Total des charges financières</b>	<b>120,86</b>		<b>120,86</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-123,08</b>		<b>-123,08</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-7 175,11</b>		<b>-7 175,11</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>122 868,96</b>		<b>122 868,96</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>130 044,07</b>		<b>130 044,07</b>	
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-7 175,11</b>		<b>-7 175,11</b>	

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

120,86



ADITIS AUDIT

**ADITIS AUDIT CAC**

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

## ANNEXE

### ■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2018, dont le total est de 23.824,21 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des charges est de 130.044,07 Euros et dégageant un déficit de 7.175,11 Euros.

L'exercice a une durée de 19 mois, recouvrant la période du 1er juin 2017 au 31 décembre 2018.

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

### ■ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Création de la société le 16.06.2017.

Date de clôture du 1er exercice le 31.12.2018.

### ■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'ANC n° 2016-07, en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

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

#### Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

#### Créances et dettes

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

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

#### Disponibilités

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

#### Provisions

Les provisions pour risques et charges éventuelles sont évaluées en conformité avec l'avis CNC N°2000-01 du 20 avril 2000. Ainsi, les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.



**ADITIS AUDIT CAC**

Le Dolmen - 106 Avenue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

ADITIS AUDIT

☎ 02 99 32 12 12

## ANNEXE

---

### Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et pour l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement au crédit du compte 649 100 CICE, dans la rubrique 64 - « charges de personnel ».

Il est inscrit en compte au fur à mesure de l'engagement des charges de rémunérations du personnel correspondantes.

Le montant du CICE pour l'exercice 2018 est de 3 181€.

Ce crédit d'impôt ne finance pas une hausse de la part des bénéfices distribués, et n'augmente pas les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

### Compte personnel de formation

Le compte personnel de formation (CPF) s'est substitué au 1er janvier 2015 au droit individuel à la formation (DIF). Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 sont toutefois conservés: ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés jusqu'au 1er janvier 2021.



ADITIS AUDIT

**ADITIS AUDIT CAC**

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Autres postes		5 000,00			5 000,00
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>5 000,00</b>			<b>5 000,00</b>
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</b>		<b>5 000,00</b>			<b>5 000,00</b>



ADITIS AUDIT

**ADITIS AUDIT CAC**

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>			
<b>Actif circulant</b>			
Autres créances clients	30,93	30,93	
Etat - Impôts sur les bénéfices	3 181,35	3 181,35	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	1 961,59	1 961,59	
Débiteurs divers	1 944,00	1 944,00	
<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>	<b>7 117,87</b>	<b>7 117,87</b>	

	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
<b>ÉTAT DES DETTES</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 504,51	1 504,51		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	60,88	60,88		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	324,00	324,00		
Groupe et associés	27 109,93	27 109,93		
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>28 999,32</b>	<b>28 999,32</b>		



ADITIS AUDIT

**ADITIS AUDIT CAC**

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier  
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

ANNEXE

■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	2 140,00
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>2 140,00</b>

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 176,00
Dettes fiscales et sociales	384,88
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	<b>1 560,88</b>

■ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Valeur nominale	Nombre de titres		
		A la clôture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice
Parts sociales	20,00	100		



**ADITIS AUDIT CAC**

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier  
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

ANNEXE

■ INCIDENCE DES ÉVALUATIONS FISCALES DÉROGATOIRES

	<u>Montant</u>
Impact sur le résultat de l'exercice	
Impact sur les capitaux propres	

■ EFFECTIF MOYEN

	<u>Effectif moyen salarié</u>	<u>Effectif mis à la disposition de l'entreprise</u>
Employés	1	
<b>TOTAL DES EFFECTIFS</b>	<b>1</b>	

■ IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS-MÈRES CONSOLIDANT LES COMPTES

Le dépassement des seuils nous amène à réaliser des comptes consolidés au 31 décembre 2018 selon la méthode d'intégration globale.

La société #Entertainment, filiale à 100% de la société Global Clearance Solution, domiciliée à Saint Berthevin (53940), ZA Le Chatellier II, 5 et 17 rue de Corbusson, elle-même filiale à 82% de la société Futura finances, domiciliée à Cassis (13260), Domaine de Lorca, Avenue de Revestel (société consolidante), entre dans le périmètre de consolidation.



**ADITIS AUDIT CAC**

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier  
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12