



RCS : BELFORT
Code greffe : 9001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

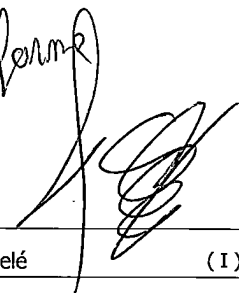
Le greffier du tribunal de commerce de BELFORT atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00478
Numéro SIREN : 813 822 400
Nom ou dénomination : CLEA

Ce dépôt a été enregistré le 19/05/2017 sous le numéro de dépôt 1265

*certifié conforme
à l'original*



Bilan Actif

		31/10/2016		31/10/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	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	604 951		604 951	604 951
Créances rattachées à des participations	1 774		1 774	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		606 725		606 725
ACTIF CIRCULANT	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			
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés			
	Autres créances	3 583		3 583
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	4 649		4 649	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance			
	TOTAL (III)	8 232		8 232
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		614 957		614 957

CHIFFRE DU TROISIEME TRIMESTRE
DE COMPTABILITE
17 MAI 2017
ARRETE

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

1 774

Bilan Passif

		31/10/2016	31/10/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	500	500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Écarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	(141)		
Résultat de l'exercice	59 914	(141)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	3 531	141	
Total des capitaux propres		63 804	500
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)	550 766	
	Emprunts et dettes financières divers	146	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240	
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		604 951	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		551 152	604 951
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		614 957	605 451
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		59 913,90	(141,26)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		85 457	604 951
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

				31/10/2016	31/10/2015
		France	Exportation	12 mois	1 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges					
Autres produits					
Total des produits d'exploitation (1)					
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 501	
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	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					
Total des charges d'exploitation (2)				5 501	
RESULTAT D'EXPLOITATION				(5 501)	

Compte de Résultat

2/2

		31/10/2016	31/10/2015
RESULTAT D'EXPLOITATION		(5 501)	
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	75 000	
	Total des produits financiers	75 000	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 778	
	Total des charges financières	9 778	
RESULTAT FINANCIER		65 222	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		59 721	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 390	141
	Total des charges exceptionnelles	3 390	141
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 390)	(141)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(3 583)	
TOTAL DES PRODUITS		75 000	
TOTAL DES CHARGES		15 086	141
RESULTAT DE L'EXERCICE		59 914	(141)

- (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



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 **614 957 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **75 000 euros** et un total **charges** de **15 086 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **59 914 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/11/2015** et finit le **31/10/2016**.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/10/2016	
		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	604 951		78 500		76 726
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	604 951		78 500		76 726	606 725
TOTAL	604 951		78 500		76 726	606 725

Capital social

	31/10/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	100,00	5,0000	500,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	100,00	5,0000	500,00

Filiales et participations

	31/10/2016	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SARL PABAST		745 183	100,00	130 321
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Annexe libre

Impôts sur les bénéfices -Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 1er novembre 2015 , la société SAS Cléa est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS Cléa. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire : non applicable

Différence entre l'impôt dû et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale : - 3 583€

Déficits d'ensemble subis pendant la périodes d'intégration : néant

Déficits reportables

-antérieur à la constitution du groupe : 141 euros

-depuis la constitution du groupe : néant

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt qu'aurait supporté la société serait de 0 euros contre un impôt comptabilisé pour 32 856 euros.

Nature de la rubrique Impôts sur les bénéfices

	<u>MONTANTS</u>
Intégration fiscale - Produits	-36 439
IS	32 856
TOTAL	-3 583

SAS CLEA

Société par actions simplifiées au capital de 500 €
Siège Social : Place d'Armes - 90000 BELFORT
RCS BELFORT 813 822 400

RAPPORT DE GESTION DU COMITE DE DIRECTION A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 AVRIL 2017

Madame, Monsieur,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire en application des statuts et de l'article L 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 octobre 2016, 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 ainsi que tous les documents prévus par les statuts.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

◆ SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

- Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice.

Durant l'exercice clos le 31 octobre 2016, s'agissant du second exercice de la société, le résultat est un bénéfice de 59 913,90 €.

L'activité de la société a été principalement de gérer au mieux sa participation dans la SARL PABAST.

La société PABAST, filiale de la société CLEA, a réalisé un chiffre d'affaire de 1 160 740,21 €, au cours de l'exercice clos le 31 octobre 2016, et un bénéfice de 130 320,80 €.

- Evolution prévisible de la Société et perspectives d'avenir.

Pour l'exercice ouvert le 1^{er} novembre 2017, la Société s'efforcera de poursuivre sa croissance.

- Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.

Depuis le 31 octobre 2016, date de la clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

-Filiales et participations

S'agissant des filiales et participations, nous vous avons présenté leur activité lors de notre exposé sur l'activité de la Société. Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

-Société contrôlée

Nous vous rappelons que notre Société contrôle au sens de l'article L 233-3 du Code de commerce les Sociétés suivantes :

SARL PABAST, au capital de 10 000 €, dont le siège social est situé Place d'Armes 90000 BELFORT, immatriculée au RCS de Belfort sous le numéro 492 184 221.

- Activité en matière de recherche et de développement.

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a pas engagé de politique en matière de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

◆ RESULTATS - AFFECTATION

- Examen des comptes et résultats.

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui 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 sont identiques à celles retenues pour l'exercice précédent.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 octobre 2016, le chiffre d'affaires est nul.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 5 500,76 € contre un montant nul pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -5 500,76 € contre un résultat nul pour l'exercice précédent.

Les produits financiers des participations se sont élevés à 75 000,00€ contre un montant nul pour l'exercice précédent.

Les charges financières se sont élevées à 9 778,14 € contre un montant nul pour l'exercice précédent.

Le résultat financier ressort pour l'exercice à 65 221,86 € contre un résultat nul pour l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, celui-ci s'établit à 59 721,10 € contre un résultat nul pour l'exercice précédent.

Après prise en compte du résultat exceptionnel de - 3 390,20 € (contre -141,26 € pour l'exercice précédent), le résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2016 se solde par un bénéfice de 59 913,90 € contre une perte de -141,26 € pour l'exercice précédent.

- Proposition d'affectation du résultat.

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 59 913,90 €.

Nous vous proposons de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Sommes à affecter :

Bénéfice de l'exercice	59 913,90 €
TOTAL	59 913,90 €

Affectation adoptée :

Solde du Report à Nouveau, soit	141,26 €
Dotation à la réserve légale, soit	50,00 €
Dotation aux autres réserves, soit	35 722,64 €
A titre de dividendes aux associés, Soit 480,00 € l'action	24 000,00 €
TOTAL	59 913,90 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 39 804,10 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} mai 2017.

L'assemblée générale précise que le dividende égal à 24 000,00 € est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction de 40% prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

L'assemblée générale reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finance pour 2013, les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 21%.

Il est également précisé qu'il s'agit de dividendes bruts auxquels il conviendra de déduire le montant des prélèvements sociaux représentant au total 15,50%, soit un versement de dividendes nets aux associés pour un montant de 15 240 €.

Conformément à la loi, l'assemblée générale constate, qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

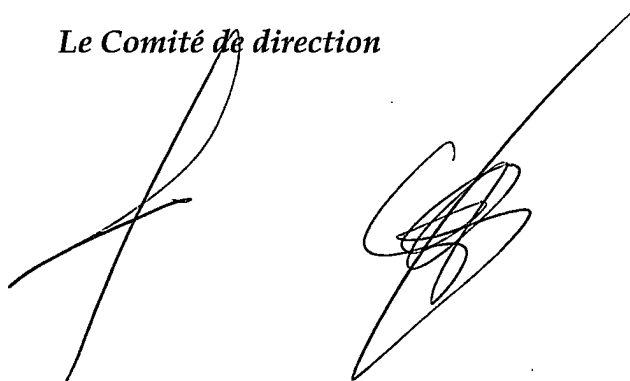
- Dépenses non déductibles fiscalement.

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 pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général de votre Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce.

Nous vous invitons à adopter le texte des résolutions qui sont soumises à votre vote.

Le Comité de direction



SAS CLEA

Société par actions simplifiées au capital de 500 €
Siège Social : Place d'Armes - 90000 BELFORT
RCS BELFORT 813 822 400

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 AVRIL 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 59 913,90 €
Sommes à affecter :

Bénéfice de l'exercice	59 913,90 €
TOTAL	59 913,90 €

Affectation adoptée :

Solde du Report à Nouveau, soit	141,26 €
Dotation à la réserve légale, soit	50,00 €
Dotation aux autres réserves, soit	35 722,64 €
A titre de dividendes aux associés, Soit 480,00 € l'action	24 000,00 €
TOTAL	59 913,90 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 39 804,10 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} mai 2017.

L'assemblée générale précise que le dividende égal à 24 000,00 € est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction de 40% prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

L'assemblée générale reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finance pour 2013, les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 21%.

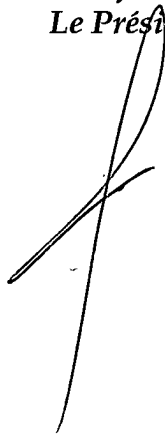
Il est également précisé qu'il s'agit de dividendes bruts auxquels il conviendra de déduire le montant des prélèvements sociaux représentant au total 15,50%, soit un versement de dividendes nets aux associés pour un montant de 15 240 €.

Conformément à la loi, l'assemblée générale constate, qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 avril 2017.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long vertical stroke, positioned below the text 'Le Président'.



GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE BELFORT
Registre du Commerce et des Sociétés
1 rue de Morimont
BP 70387
90007 BELFORT CEDEX

☞ **SAS CLEA**
RCS BELFORT 813822400
Objet : Dépôt des comptes annuels exercice clos 31/10/2016

Madame ou Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants en un exemplaire, à savoir :

- *les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 octobre 2016,*
- *Le rapport général du Commissaire aux comptes,*
- *le rapport de gestion (contenant la proposition d'affectation du résultat) présenté à l'assemblée,*
- *la résolution d'affectation du résultat votée par l'assemblée.*

Vous trouverez aussi un chèque bancaire d'un montant de **45,42 Euros** à l'ordre du greffe du tribunal de commerce de Belfort, pour le règlement des frais de dépôt.

Enfin, je vous prie d'adresser tous les courriers à l'adresse suivante :

ROY EXPERTISE
5 bis rue de la baume
90400 DANJOUTIN

Nous vous prions d'agréer, Madame ou Monsieur le Greffier, l'expression de nos sentiments distingués.

Monsieur Alexandre ROY

COMMISSAIRE AUX COMPTES inscrit auprès de la CRCC de Besançon
EXPERT COMPTABLE inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région de Bourgogne / Franche-Comté
Membre de la Compagnie des Conseils et Experts Financiers
CONSEILS - STRATÉGIES - INNOVATION



CLEA

Société par Actions Simplifiée
Siège social : Place d'Armes – 90000 BELFORT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 octobre 2016**

CLEA

Société par Actions Simplifiée
au Capital de **500 euros**

Siège social : **Place d'Armes**
90000 BELFORT

813 822 400 RCS BELFORT

SIRET N° **813 822 240 00012**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
RELATIF A L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2016**

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le **31 octobre 2016**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée **CLEA**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de cet audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Belfort, le 14 avril 2017

Jean-François OROSCO
Commissaire aux Comptes





Bilan Actif

				31/10/2016			31/10/2015
				Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions brevets droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	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			604 951		604 951	604 951	
Créances rattachées à des participations			1 774		1 774		
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
TOTAL (II)				606 725		606 725	604 951
ACTIF CIRCULANT	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						
CREANCES (3)							
Créances clients et comptes rattachés							
Autres créances			3 583		3 583	500	
Capital souscrit appelé, non versé							
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT							
DISPONIBILITES			4 649		4 649		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance						
	TOTAL (III)				8 232		8 232
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL ACTIF (I à VI)				614 957		614 957	605 451

(1) dont droit au bail

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

1 774

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/10/2016	31/10/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	500	500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	(141)		
Résultat de l'exercice	59 914	(141)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	3 531	141	
Total des capitaux propres		63 804	500
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)	550 766	
	Emprunts et dettes financières divers	146	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240	
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		604 951	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		551 152	604 951
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		614 957	605 451
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		59 913,90	(141,26)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		85 457	604 951
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat

1/2

31/10/2016

31/10/2015

		France	Exportation	12 mois	1 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)					
	Montant net du chiffre d'affaires					
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits					
Total des produits d'exploitation (1)						
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			5 501		
	Impôts, taxes et versements assimilés 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					
	Total des charges d'exploitation (2)				5 501	
	RESULTAT D'EXPLOITATION				(5 501)	

Compte de Résultat

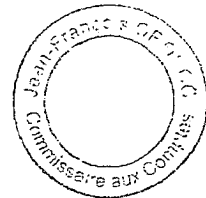
2/2

		31/10/2016	31/10/2015
RESULTAT D'EXPLOITATION		(5 501)	
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	75 000	
	Total des produits financiers	75 000	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 778	
	Total des charges financières	9 778	
RESULTAT FINANCIER		65 222	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		59 721	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 390	141
	Total des charges exceptionnelles	3 390	141
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 390)	(141)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		(3 583)	
TOTAL DES PRODUITS		75 000	
TOTAL DES CHARGES		15 086	141
RESULTAT DE L'EXERCICE		59 914	(141)
(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			



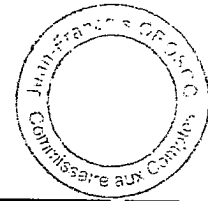
Bilan Actif

		31/10/2016			31/10/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	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	604 951		604 951	604 951	
Créances rattachées à des participations	1 774		1 774		
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	606 725		606 725	604 951
ACTIF CIRCULANT	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	3 583		3 583	500
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	4 649		4 649		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	8 232		8 232	500
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		614 957		614 957	605 451
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 774	
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

		31/10/2016	31/10/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	500	500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
Autres réserves			
Report à nouveau	(141)		
Résultat de l'exercice	59 914	(141)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	3 531	141	
Total des capitaux propres		63 804	500
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)	550 766	
	Emprunts et dettes financières divers	146	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240	
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		604 951	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		551 152	604 951
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		614 957	605 451
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		59 913,90	(141,26)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		85 457	604 951
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



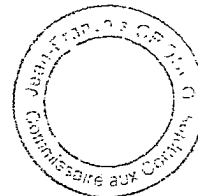
Compte de Résultat

1/2

31/10/2016

31/10/2015

		France	Exportation	12 mois	1 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)					
	Montant net du chiffre d'affaires					
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits					
Total des produits d'exploitation (1)						
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			5 501		
	Impôts, taxes et versements assimilés 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					
	Total des charges d'exploitation (2)				5 501	
	RESULTAT D'EXPLOITATION				(5 501)	



Compte de Résultat

2/2

		31/10/2016	31/10/2015
RESULTAT D'EXPLOITATION		(5 501)	
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	75 000	
	Total des produits financiers	75 000	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 778	
	Total des charges financières	9 778	
RESULTAT FINANCIER		65 222	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		59 721	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 390	141
	Total des charges exceptionnelles	3 390	141
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 390)	(141)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(3 583)	
TOTAL DES PRODUITS		75 000	
TOTAL DES CHARGES		15 086	141
RESULTAT DE L'EXERCICE		59 914	(141)
(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 **614 957** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **75 000** euros et un total **charges** de **15 086** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **59 914** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2015** et finit le **31/10/2016**.

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.



Règles et Méthodes Comptables

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.

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.



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/10/2016	
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p. a. 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	604 951		78 500		76 726
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	604 951		78 500		76 726	606 725
TOTAL	604 951		78 500		76 726	606 725



Créances et Dettes

		31/10/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		1 774	1 774
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 856	1 856	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	1 727	1 727		
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		5 357	5 357	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2016	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)	550 766	85 071	356 408	109 288
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	240	240		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	146	146		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		551 152	85 457	356 408	109 288
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		620 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		69 458			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		146			



Capital social

		31/10/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	5,0000	500,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		100,00	5,0000	500,00

--



Engagements financiers

31/10/2016	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Nantissement des parts Eurl Pabast Crédit agricole Nantissement des parts Eurl Pabast Banque populaire	310 000 310 000 620 000	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	620 000	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées	2	

Détail - Avals, cautions et garanties



Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caution prêt BP Mr Paicheur		100 000
Caution prêt CA Mr Paicheur		100 000
Caution prêt BP Mme Goize		100 000
Caution prêt CA Mme Goize		100 000
Totalisation		400 000

Annexe libre



Impôts sur les bénéfices -Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 1er novembre 2015, la société SAS Cléa est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS Cléa. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire : non applicable

Différence entre l'impôt dû et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale : - 3 583€

Déficits d'ensemble subis pendant la périodes d'intégration : néant

Déficits reportables

-antérieur à la constitution du groupe : 141 euros

-depuis la constitution du groupe : néant

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt qu'aurait supporté la société serait de 0 euros contre un impôt comptabilisé pour 32 856 euros.

Nature de la rubrique Impôts sur les bénéfices

	<u>MONTANTS</u>
Intégration fiscale - Produits	-36 439
IS	32 856
TOTAL	-3 583