

RCS : PONTOISE Code greffe : 7802

Documents comptables

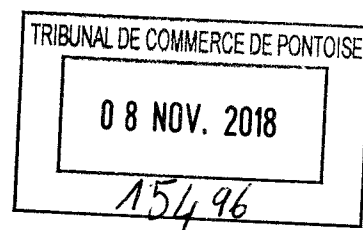
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01593 Numéro SIREN : 512 351 495 Nom ou dénomination : IMMA
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/11/2018 sous le numéro de dépôt 15496



IMMA

Société par Actions Simplifiée au capital de 187 870 Euros

3, rue André Citroën
95130 Franconville

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

IMMA SAS

3, rue André Citroën – 95130 Franconville

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos statuts, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS IMMA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2017 s'établit à 1 015 670 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition selon les modalités décrites dans la note "Titres immobilisés" de l'annexe.

Sur la base des informations qui m'ont été communiquées, mes travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Le rapport de gestion ne m'ayant pas été communiqué, comme le prévoit l'article R.232-1 du code de commerce, je n'ai pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de m'assurer de sa sincérité et sa concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, je vous signale que le non-établissement du rapport de gestion constitue une violation des dispositions de l'article L.232-1 du code de commerce.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés aux actionnaires 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

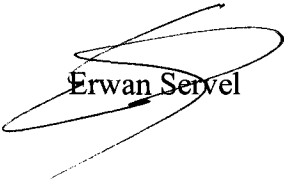
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Paris, le 14 juin 2018

Le Commissaire aux Comptes


Erwan Servel

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	44 490	36 698	7 793	13 770	5 977	43.41
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles				5 199	5 199	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage				9 286	9 286	100.00
	Autres immobilisations corporelles	127 884	32 065	95 818	24 843	70 975	285.69
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 015 670		1 015 670	929 800	85 870	9.24
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	384		384	384		
	Total II	1 188 428	68 763	1 119 665	983 283	136 382	13.87
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements				25 767	25 767	100.00
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 095		3 095		3 095	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 618		1 618	4 551	2 932	64.44
	Autres créances	208 819		208 819	121 366	87 454	72.06
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	90 000		90 000	90 000		
	Disponibilités	67 163		67 163	64 465	2 699	4.19
	Charges constatées d'avance (3)	15 212		15 212	17 405	2 193	12.60
	Total III	385 908		385 908	323 553	62 355	19.27
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 574 336	68 763	1 505 573	1 306 836	198 738	15.21

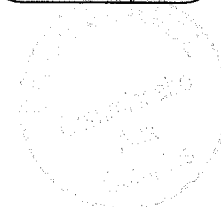
(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

En Euros.

E2C AUDIT



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 187 870)	187 870	10 000	177 870	NS
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	1 000	1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	349 705	135 078	214 626	158.89
	Report à nouveau		178 152	178 152	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	142 791	36 474	106 317	291.48
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	681 366	360 705	320 661	88.90
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	6 233	6 233		
	Provisions pour charges				
	Total III	6 233	6 233		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	573 391	601 667	28 276	4.70
	Concours bancaires courants	376	12 643	12 267	97.03
	Emprunts et dettes financières diverses	63 637	55 657	7 980	14.34
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 079	88 929	63 850	71.80
	Dettes fiscales et sociales	155 492	179 903	24 411	13.57
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 099	1 099	100.00
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	817 974	939 898	121 924	12.97
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 505 573	1 306 836	198 738	15.21

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

390 936

470 731



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	860 190		860 190	2 238 762	1 378 572	61.58
Chiffre d'affaires NET	860 190		860 190	2 238 762	1 378 572	61.58
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 011	7 200	8 211	114.04
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			19 957	18 438	1 520	8.24
Autres produits			11	29	18	62.38
Total des Produits d'exploitation (I)			879 147	2 264 429	1 385 282	61.18
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)				26 331	26 331	100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements			29 345	640 993	670 337	104.58
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				25 767	25 767	100.00
Autres achats et charges externes *			72 002	480 913	408 912	85.03
Impôts, taxes et versements assimilés			14 183	35 420	21 237	59.96
Salaires et traitements			402 569	733 197	330 629	45.09
Charges sociales			154 269	200 191	45 922	22.94
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			37 885	18 459	19 426	105.24
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			977	92 457	91 479	98.94
Total des Charges d'exploitation (II)			652 540	2 202 195	1 549 654	70.37
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			226 607	62 234	164 373	264.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1	653	652	99.86
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	135	163	28	16.98
Total V	136	815	679	83.33
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	16 915	14 174	2 742	19.35
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	16 915	14 174	2 742	19.35
2. Résultat financier (V-VI)	16 780	13 358	3 421	25.61
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	209 828	48 876	160 951	329.31
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 303	367	935	254.81
Produits exceptionnels sur opérations en capital	33 638		33 638	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	34 940	367	34 573	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17	5 528	5 511	99.69
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	33 638	1 308	32 330	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		6 233	6 233	100.00
Total VIII	33 655	13 069	20 586	157.52
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 286	12 702	13 987	110.12
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	68 322	300	68 622	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	914 224	2 265 611	1 351 388	59.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	771 432	2 229 137	1 457 705	65.39
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	142 791	36 474	106 317	291.48

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

En Euros.

E2C AUDIT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 505 573.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 860 190.03 Euros et dégageant un bénéfice de 142 791.10 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Modification de l'activité de la société en Holding à compter du 1er janvier 2017.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 9 947 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE sera utilisé pour permettre à l'entreprise de favoriser son développement notamment en matière d'investissement, de formation, de recrutement et de prospection.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	44 490		
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 199		
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 616		
Installations générales agencements aménagements divers	34 426		2 316
Matériel de transport			123 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 875		958
TOTAL	79 917		127 233
Autres participations	929 800		185 870
Prêts, autres immobilisations financières	384		
TOTAL	930 184		185 870
TOTAL GENERAL	1 059 790		313 103

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			44 490	44 490
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		5 199		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		17 616		
Installations générales agencements aménagements divers		34 425	2 316	2 316
Matériel de transport			123 959	123 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		27 225	1 608	1 608
TOTAL		79 266	127 884	127 884
Autres participations		100 000	1 015 670	1 015 670
Prêts, autres immobilisations financières			384	384
TOTAL		100 000	1 016 054	1 016 054
TOTAL GENERAL		184 465	1 188 428	1 188 428

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	30 720	5 977		36 698
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 329		8 329	
Installations générales agencements aménagements divers	18 665	577	18 665	577
Matériel de transport		31 052		31 052
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 793	279	18 635	437
TOTAL	45 787	31 908	45 629	32 065
TOTAL GENERAL	76 507	37 885	45 629	68 763

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	5 977				
Instal.générales agenc.aménag.divers	577				
Matériel de transport	31 052				
Matériel de bureau informatique mobilier	279				
TOTAL	31 908				
TOTAL GENERAL	37 885				



ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	384		384
Autres créances clients	1 618	1 618	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 517	3 517	
Débiteurs divers	205 302	205 302	
Charges constatées d'avance	15 212	15 212	
TOTAL	226 034	225 650	384

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 081	1 081		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	572 685	145 647	427 038	
Fournisseurs et comptes rattachés	25 079	25 079		
Personnel et comptes rattachés	36 759	36 759		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 062	44 062		
Impôts sur les bénéfices	23 375	23 375		
Taxe sur la valeur ajoutée	51 035	51 035		
Autres impôts taxes et assimilés	261	261		
Groupe et associés	63 637	63 637		
TOTAL	817 974	390 936	427 038	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	109 982			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	138 489			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	63 637			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	1.0000	1 000	17 787		18 787

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Evaluation des amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction des durées d'usage.

Cette méthode dérogatoire du règlement CRC 2002-10, qui prévoit que l'amortissement doit être pratiqué selon la durée de vie du bien, est néanmoins applicable à notre société car le décret n°2005-1757 du 30 décembre 2005 prévoit cette possibilité pour les sociétés qui ne dépassent pas deux des trois seuils suivants :

- Total bilan : 3 650 000 €
- Montant net du chiffre d'affaires : 7 300 000 €
- Nombre de salariés : 50

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	1 à 5 ans
Installation agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel industriel	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire / Dégressif	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Détail des produits à recevoir

	Montant
FRS - A.A.R.	
- AVOIR A RECEVOIR	320
INTERETS	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	180
Total	500

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS F.N.P.	
- FRS. FACT. NON PARVENUES	8 761
AUT.CHARGES SOCIALES A PAYER	
- FAFIH TA 2017	2 950
- CONGES PAYES	23 374
- PROVISION CHARGES S/C.P.	9 350
- FAFIH FPC 2017	2 863
ETAT - CHARGES A PAYER	
SOLDE CVAE 2017	272
INTERETS COURUS A PAYER	376
Total	47 946

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SCOPE	889		
SCOPE	1 800		
CAB GUEZELLE	765		
CAB GUEZELLE	749		
REVUE FIDUCIAIRE	42		
REVUE FIDUCIAIRE	94		
REVUE FIDUCIAIRE	259		
SEP	10 615		
Total	15 213		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	1
Total	6

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	463 124
Total	463 124

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

PRET N°9370011

Caution pour un montant de 68 777.09 € de CIE EUR DE GARANTIES ET CAUTIONS

Nantissement de parts sociales pour un montant de 453 000 €

Caution personne physique pour un montant de 229 256.99 € de M. BELKACEM Semane

PRET N°9487507

Nantissement de parts sociales pour un montant de 150 000 €

Caution personne physique pour un montant de 91 046.74 € de M. BELKACEM Semane

PRET N°9767252

Nantissement de compte pour un montant de 90 000.00 €

Nantissement de CIF enregistré pour un montant de 185 000 €



ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Caution personne physique pour un montant de 71 410.15 € de M. BELKACEM
Semane

Liste des filiales et participations

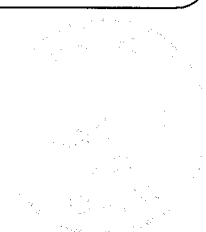
(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- AB FRANCONVILLE	270 959	100.00	55 498
- ALVB	175 587	100.00	13 469
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ABC	83 211	49.00	89 415
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATION COMPTES DE TIERS	1 303	
- CESSION ELEMENTS ACTIFS	33 638	
Total	34 941	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	17	
- AMORTISSEMENT VNC	33 638	
Total	33 655	



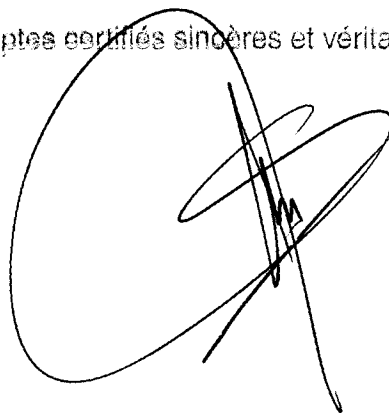
SAS IMMA ,

3 RUE ANDRE CITROEN

95130 FRANCONVILLE LA GARENNE

COMPTES ANNUELS

Comptes certifiés sincères et véritables

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and several intersecting lines.

E2C AUDIT

52 RUE DU GENERAL DE GAULLE

95880 ENGHEN LES BAINS

01 39 64 11 29

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	44 490	36 698	7 793	13 770	5 977	43.41
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles				5 199	5 199	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage				9 286	9 286	100.00
	Autres immobilisations corporelles	127 884	32 065	95 818	24 843	70 975	285.69
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 015 670		1 015 670	929 800	85 870	9.24
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	384		384	384		
	Total II	1 188 428	68 763	1 119 665	983 283	136 382	13.87
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements				25 767	25 767	100.00
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 095		3 095		3 095	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 618		1 618	4 551	2 932	64.44
	Autres créances	208 819		208 819	121 366	87 454	72.06
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	90 000		90 000	90 000		
	Disponibilités	67 163		67 163	64 465	2 699	4.19
	Charges constatées d'avance (3)	15 212		15 212	17 405	2 193	12.60
	Total III	385 908		385 908	323 553	62 355	19.27
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 574 336	68 763	1 505 573	1 306 836	198 738	15.21

- (1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 187 870)	187 870	10 000	177 870	NS
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	1 000	1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	349 705	135 078	214 626	158.89
	Report à nouveau		178 152	178 152	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	142 791	36 474	106 317	291.48
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	681 366	360 705	320 661	88.90
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	6 233	6 233		
	Provisions pour charges				
	Total III	6 233	6 233		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	573 391	601 667	28 276	4.70
	Concours bancaires courants	376	12 643	12 267	97.03
	Emprunts et dettes financières diverses	63 637	55 657	7 980	14.34
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 079	88 929	63 850	71.80
	Dettes fiscales et sociales	155 492	179 903	24 411	13.57
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		1 099	1 099	100.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	817 974	939 898	121 924	12.97
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 505 573	1 306 836	198 738	15.21

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

390 936

470 731

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	860 190		860 190	2 238 762		1 378 572	61.58
Chiffre d'affaires NET	860 190		860 190	2 238 762		1 378 572	61.58
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 011	7 200		8 211	114.04
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			19 957	18 438		1 520	8.24
Autres produits			11	29		18	62.38
Total des Produits d'exploitation (I)			879 147	2 264 429		1 385 282	61.18
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)				26 331		26 331	100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements			29 345	640 993		670 337	104.58
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				25 767		25 767	100.00
Autres achats et charges externes *			72 002	480 913		408 912	85.03
Impôts, taxes et versements assimilés			14 183	35 420		21 237	59.96
Salaires et traitements			402 569	733 197		330 629	45.09
Charges sociales			154 269	200 191		45 922	22.94
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			37 885	18 459		19 426	105.24
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			977	92 457		91 479	98.94
Total des Charges d'exploitation (II)			652 540	2 202 195		1 549 654	70.37
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			226 607	62 234		164 373	264.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1	653	652	99.86
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	135	163	28	16.98
Total V	136	815	679	83.33
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	16 915	14 174	2 742	19.35
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	16 915	14 174	2 742	19.35
2. Résultat financier (V-VI)	16 780	13 358	3 421	25.61
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	209 828	48 876	160 951	329.31
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 303	367	935	254.81
Produits exceptionnels sur opérations en capital	33 638		33 638	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	34 940	367	34 573	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17	5 528	5 511	99.69
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	33 638	1 308	32 330	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		6 233	6 233	100.00
Total VIII	33 655	13 069	20 586	157.52
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 286	12 702	13 987	110.12
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	68 322	300	68 622	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	914 224	2 265 611	1 351 388	59.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	771 432	2 229 137	1 457 705	65.39
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	142 791	36 474	106 317	291.48

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 505 573.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 860 190.03 Euros et dégageant un bénéfice de 142 791.10 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Modification de l'activité de la société en Holding à compter du 1er janvier 2017.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 9 947 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE sera utilisé pour permettre à l'entreprise de favoriser son développement notamment en matière d'investissement, de formation, de recrutement et de prospection.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	44 490		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 199		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 616		
Installations générales agencements aménagements divers	34 426		2 316
Matériel de transport			123 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 875		958
TOTAL	79 917		127 233
Autres participations	929 800		185 870
Prêts, autres immobilisations financières	384		
TOTAL	930 184		185 870
TOTAL GENERAL	1 059 790		313 103

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			44 490	44 490
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		5 199		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			17 616		
Installations générales agencements aménagements divers			34 425	2 316	2 316
Matériel de transport				123 959	123 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27 225	1 608	1 608
	TOTAL		79 266	127 884	127 884
Autres participations			100 000	1 015 670	1 015 670
Prêts, autres immobilisations financières				384	384
	TOTAL		100 000	1 016 054	1 016 054
	TOTAL GENERAL		184 465	1 188 428	1 188 428

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	30 720	5 977		36 698
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 329		8 329	
Installations générales agencements aménagements divers	18 665	577	18 665	577
Matériel de transport		31 052		31 052
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 793	279	18 635	437
	TOTAL	45 787	45 629	32 065
	TOTAL GENERAL	76 507	37 885	68 763

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	5 977				
Instal.générales agenc.aménag.divers	577				
Matériel de transport	31 052				
Matériel de bureau informatique mobilier	279				
	TOTAL	31 908			
	TOTAL GENERAL	37 885			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	384		384
Autres créances clients	1 618	1 618	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 517	3 517	
Débiteurs divers	205 302	205 302	
Charges constatées d'avance	15 212	15 212	
TOTAL	226 034	225 650	384

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 081	1 081		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	572 685	145 647	427 038	
Fournisseurs et comptes rattachés	25 079	25 079		
Personnel et comptes rattachés	36 759	36 759		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 062	44 062		
Impôts sur les bénéfices	23 375	23 375		
Taxe sur la valeur ajoutée	51 035	51 035		
Autres impôts taxes et assimilés	261	261		
Groupe et associés	63 637	63 637		
TOTAL	817 974	390 936	427 038	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	109 982			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	138 489			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	55 637			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	1.0000	1 000	17 787		18 787

Evaluation des amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction des durées d'usage.

Cette méthode dérogatoire du règlement CRC 2002-10, qui prévoit que l'amortissement doit être pratiqué selon la durée de vie du bien, est néanmoins applicable à notre société car le décret n°2005-1757 du 30 décembre 2005 prévoit cette possibilité pour les sociétés qui ne dépassent pas deux des trois seuils suivants :

- Total bilan : 3 650 000 €
- Montant net du chiffre d'affaires : 7 300 000 €
- Nombre de salariés : 50

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	1 à 5 ans
Installation agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel industriel	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire / Dégressif	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
FRS - A.A.R.	
- AVOIR A RECEVOIR	320
INTERETS	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	180
Total	500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS F.N.P.	
- FRS. FACT. NON PARVENUES	8 761
AUT.CHARGES SOCIALES A PAYER	
- FAFIH TA 2017	2 950
- CONGES PAYES	23 374
- PROVISION CHARGES S/C.P.	9 350
- FAFIH FPC 2017	2 863
ETAT - CHARGES A PAYER	
SOLDE CVAE 2017	272
INTERETS COURUS A PAYER	376
Total	47 946

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SCOPE	889		
SCOPE	1 800		
CAB GUEZELLE	765		
CAB GUEZELLE	749		
REVUE FIDUCIAIRE	42		
REVUE FIDUCIAIRE	94		
REVUE FIDUCIAIRE	259		
SEP	10 615		
Total	15 213		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATION COMPTES DE TIERS	1 303	
- CESSION ELEMENTS ACTIFS	33 638	
Total	34 941	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	17	
- AMORTISSEMENT VNC	33 638	
Total	33 655	

« IMMA »

Société par Actions Simplifiée

au capital de 187.870 €uros

Siège Social : 3, rue André Citroën (95130) FRANCONVILLE

RCS PONTOISE 512 351 950

**TEXTE DES PROPOSITIONS D'AFFECTATION DES RÉSULTATS PROPOSÉ A L'ASSEMBLÉE
GÉNÉRALE DES ASSOCIÉS DU 29 JUIN 2018**

APPROBATION DES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Nous vous rappelons que nous avons dégagé au 31 Décembre 2017 un bénéfice de 142.791 €uros.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat, en totalité au compte « Autres réserves ».

**TEXTE DE LA RÉOLUTION EFFECTIVEMENT VOTÉE LORS DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIÉS DU 29 JUIN 2018**

APPROBATION DES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

L'Assemblée Générale, sur proposition de la gérance, décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice de 142.791 €uros, en totalité au compte « Autres réserves ».

Pour extrait certifié conforme à l'original

Le Président



Belkacem SEMANE

