

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 01050 Numéro SIREN : 480 772 326 Nom ou dénomination : REALITES PROMOTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 03/09/2018 sous le numéro de dépôt 13774

Déposé au Greffe
le 31 JUIL. 2018

sous le N° 13774
RCS N° 6151050.

REALITES PROMOTION

103 ROUTE DE VANNES
LE CAIRN
44800 SAINT HERBLAIN

Comptes au 31/12/2017

26.07.06.18
 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et Méthodes Comptables	8
Immobilisations	10
Amortissements	11
Créances et dettes	12
Provisions et dépréciations	13
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	14
Charges et produits constatés d'avance	16
Produits à recevoir	17
Composition du capital social	18
Liste des filiales et participations	19
Informations	20
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	21
Variation des capitaux propres	22
Effectif moyen	23
Engagements financiers reçus et donnés	24

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 912	9 761	151	423
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	183 213	115 955	67 258	90 160
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	97 496	90 490	7 006	10 885
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	21 998		21 998	20 999
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	636 685		636 685	196 754
ACTIF IMMOBILISE	949 304	216 206	733 098	319 222
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	308 935		308 935	495 937
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	137 070		137 070	248 361
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 813 458		4 813 458	7 011 139
Autres créances	3 327 562		3 327 562	3 617 234
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	266 322		266 322	858 154
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	14 130		14 130	21 128
ACTIF CIRCULANT	8 867 477		8 867 477	12 251 953
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 816 781	216 206	9 600 575	12 571 175

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 3 000 000)	3 000 000	3 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	40	40
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	300 000	371 238
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		-1 790 448
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 593 730	2 484 436
Subventions d'investissement		204
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 706 310	4 065 470
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	48 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS	48 000	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 364	29
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	245 475	863 239
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 879 376	2 168 238
Dettes fiscales et sociales	1 490 269	1 558 259
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28	28
Autres dettes	4 228 753	3 915 911
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 846 265	8 505 705
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 600 575	12 571 175

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 295 884		5 295 884	8 094 090
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 295 884		5 295 884	8 094 090
Production stockée			-187 003	-521 802
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 583	1 751
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			87 059	82 731
Autres produits			137 014	40 820
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 336 538	7 697 590
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 960 555	4 165 848
Impôts, taxes et versements assimilés			47 732	101 585
Salaires et traitements			2 155 393	1 862 251
Charges sociales			908 484	828 987
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			27 054	29 018
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			48 000	
Autres charges			4 509	22 561
CHARGES D'EXPLOITATION			7 151 726	7 010 250
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 815 189	687 340
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			10	605 577
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				102
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			245 461	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			245 471	605 679
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				245 461
Intérêts et charges assimilées			54 371	62 585
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			54 371	308 046
RESULTAT FINANCIER			191 099	297 633
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 624 089	984 973

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 600	16 667
Produits exceptionnels sur opérations en capital	999	2 265 572
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	204	4 976
PRODUITS EXCEPTIONNELS	31 803	2 287 215
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	445	13 757
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	999	26 657
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 444	40 414
RESULTAT EXCEPTIONNEL	30 359	2 246 801
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		747 338
TOTAL DES PRODUITS	5 613 811	10 590 484
TOTAL DES CHARGES	7 207 541	8 106 048
BENEFICE OU PERTE	-1 593 730	2 484 436

Annexes

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'autorité des normes comptables n° 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06 et 2016-07, et en application des principes fondamentaux.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FAITS MARQUANTS

Néant.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 en fonction de la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

- Logiciel	3 ans /dérogatoire sur 1 an
- Install. générales agencés, aménagés	8 ans
- Mobiler	3 à 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS ET EN-COURS

Les prestations de services en-cours sont évaluées au prix de production.

Les stocks d'en-cours correspondent à des frais de gestion relatifs à des entités n'ayant pas d'existence juridique à la date de clôture.

Une dépréciation des stocks en-cours égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure à l'autre terme énoncé.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

METHODE D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont relatives à des frais de gestion, des honoraires de commercialisation et de gestion des ventes, et sont déterminées selon un pourcentage d'avancement calculé selon le stade d'avancement connu à la date de clôture.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Le montant des engagements de retraite au 31/12/2017 s'élève à 46 900,77 €. Compte tenu du caractère non significatif de ces engagements, aucune provision n'a été comptabilisée.

Les Hypothèses de calcul retenues ont été les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié à 65 ans
- Taux de charges sociales : 45 %
- Taux d'actualisation retenu : 1,30 %
- Taux de revalorisation des salaires retenu : 2,50 %
- Taux de rotation du personnel : 8 %

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 912		
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	183 213		
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	97 496		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	280 709		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	20 999		1 998
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	196 754		478 300
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	217 753		480 298
TOTAL GENERAL	508 374		480 298

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			9 912	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			183 213	
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			97 496	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			280 709	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		999	21 998	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		38 369	636 685	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		39 368	658 683	
TOTAL GENERAL		39 368	949 304	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 488	273		9 761
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	93 053	22 902		115 955
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 611	3 879		90 490
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 664	26 781		206 445
TOTAL GENERAL	189 152	27 054		216 206

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.				204			-204
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL				204			-204

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	636 685	636 685	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 813 458	4 813 458	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	109	109	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	183 708	183 708	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	52 098	52 098	
Groupe et associés	2 802 737	2 802 737	
Débiteurs divers	288 911	288 911	
Charges constatées d'avance	14 130	14 130	
TOTAL GENERAL	8 791 835	8 791 835	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	2 364	2 364		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	245 475	245 475		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 879 376	1 879 376		
Personnel et comptes rattachés	471 027	471 027		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	369 331	369 331		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	602 997	602 997		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	46 914	46 914		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28	28		
Groupe et associés				
Autres dettes	4 228 753	4 228 753		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 846 265	7 846 265		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	204		204	
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	204		204	
Provisions pour litiges		48 000		48 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		48 000		48 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	245 461		245 461	
DEPRECIATIONS	245 461		245 461	
TOTAL GENERAL	245 665	48 000	245 665	48 000
Dotations et reprises d'exploitation		48 000		
Dotations et reprises financières			245 461	
Dotations et reprises exceptionnelles			204	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		21 998	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières		631 775	
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes	115 297		
Créances clients et comptes rattachés	4 668 319		
Autres créances	2 802 737		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		52 616	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4 228 753	

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	24 646,56	37 372,73	-12 726,17
40810100	FNP - SCCV TUP 2016	76 709,28	79 006,82	-2 297,54
40810200	FNP - SCCV TUP 2015	83 312,53	83 312,53	
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		184 668,37	199 692,08	-15 023,71
AUTRES DETTES				
41980000	R.R.R. à accorder et avoirs à établi	9 089,96	9 089,96	
TOTAL AUTRES DETTES		9 089,96	9 089,96	
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42810000	Personnel Primes à payer	383 333,00	304 174,00	79 159,00
42820000	Dettes provis. pr congés à payer	87 693,86	76 759,54	10 934,32
42860000	Dettes provis pr RTT à payer		4 402,14	-4 402,14
43820000	Charges sociales s/congés à payer	40 901,24	38 379,77	2 521,47
43860000	Charges sociales - charges à payer	172 500,00	136 878,00	35 622,00
43861000	Charges sociales sur RTT à payer		2 201,07	-2 201,07
44860000	Etat - Autres charges à payer		6 979,00	-6 979,00
44860001	Etat - Autres charges SCCV Tuppées	3 376,00		3 376,00
44862000	Taxe d'apprentissage	13 841,51		13 841,51
44863000	Formation continue	20 536,20		20 536,20
44864000	Effort construction	9 159,94		9 159,94
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		731 341,75	569 773,52	161 568,23
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	2 364,36		2 364,36
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		2 364,36		2 364,36
TOTAL CHARGES A PAYER		927 464,44	778 555,56	148 908,88

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2017

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	14 130,00	21 128,42	-6 998,42
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		14 130,00	21 128,42	-6 998,42

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41800000	FAE - SCCV TUP 2015	969 492,66	1 460 165,25	-490 672,59
41800001	FAE - SCCV TUP 2016	77 329,22	99 608,83	-22 279,61
41810000	Clients - factures à établir	113 447,86	535 775,13	-422 327,27
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 160 269,74	2 095 549,21	-935 279,47
AUTRES CREANCES				
40980000	R.R.R. à obtenir et avoirs non parv	5 340,42	546,77	4 793,65
40980100	AAR TUP	160 626,60	160 626,60	
43870000	IJSS à recevoir	109,20		109,20
44870000	Etat - produits à recevoir	52 098,00		52 098,00
TOTAL AUTRES CREANCES		218 174,22	161 173,37	57 000,85
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 378 443,96	2 256 722,58	-878 278,62

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	30 000			100
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

SAS MANGIN	60 000,00 €	4 307 524,00 €	33,33%	20 000,00 €	520 456,43 €	4 113 861,93 €	20 465 533,00 €	3 870 826,00 €	0,00 €
SNC BOBIGNY	1 000,00 €	1 000,00 €	99,90%	999,00 €	417 689,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SNC BONDY	1 000,00 €	-11 000,00 €	99,90%	999,00 €	275 901,00 €	0,00 €	8 000,00 €	-12 000,00 €	0,00 €

INFORMATIONS RELATIVES AUX TRANSACTIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

Les transactions entre les parties liées ne sont pas significatives et/ ou les transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

INFORMATIONS RELATIVES A L'INTEGRATION FISCALE

A compter du 1er Mai 2008, la société a opté pour le régime de l'intégration fiscale avec sa société mère " SA REALITES".

Impôt comptabilisé dans la société	=	0 €
Impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire	=	0 €
Impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale	=	0 €
Déficits reportables sur ses résultats propres	=	0 €
Déficit pris en compte pour le résultat d'ensemble	=	1 740 871 €

CICE

Le CICE correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté dans les comptes annuels pour un montant de 26 596,71 euros.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du sous-compte 649000 "CICE".

L'incidence est neutre sur le plan fiscal car le CICE est non imposable, de même que le calcul de la CVAE de l'entreprise n'est pas affecté.

Par ailleurs, les modalités d'utilisation du crédit d'impôt telles que précisées dans l'article 244 quater C du CGI ont été appliquées. Le CICE de l'exercice précédent a ainsi permis le financement de l'amélioration de la compétitivité à travers des efforts en matière :

- D'investissements,
- De formation.

VENTILATION DE L'IMPÔT

	Résultat avant impôts	Impôts à 33%	Après impôt
Résultat courant	-1 624 089 €	0 €	-1 624 089 €
Résultat exceptionnel	30 359 €	0 €	30 359 €
TOTAL	-1 593 730 €	0 €	-1 593 730 €

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
REALITES 103 ROUTE DE VANNES 44 800 SAINT HERBLAIN	SA	16 928 000	100,00 %
% de détention direct = 100 %			
% de détention indirect = 0 %			

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		4 065 470
Distributions sur résultats antérieurs		693 988
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		3 371 482

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	71 238	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	204	
Autres variations		
Résultat de l'exercice	1 593 730	
SOLDE		1 665 172

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		1 706 310

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Effectif cadre	25	
Effectif non cadre	5	
TOTAL		31

Engagements financiers reçus et donnés

Déclaration au 31/12/2017

ENGAGEMENTS RECUS						
Garantie	Société	Dette garantie	Au profit de	Initial	En-cours	Terme
Caution	SA REALITES	Engagement par signature	Banque	1 000 000	1 000 000	
				1 000 000	1 000 000	-

ENGAGEMENTS DONNES						
Garantie	Société	Dette garantie	Au profit de	Initial	En-cours	Terme
Caution	SCCV POINCARE	Caution solidaire	Banque	360 000	360 000	
				360 000	360 000	-

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 1^{ER} JUIN 2018**

L'an deux mille dix-huit,
Le premier juin
A neuf heures.

La société REALITES, société anonyme au capital de 16.927.999,79 euros, dont le siège social est sis 103 Route de Vannes - Immeuble LE CAIRN - CS 10333 - 44803 SAINT HERBLAIN Cedex, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de NANTES sous le numéro 451 251 623, représentée par Monsieur Yoann JOUBERT, Président Directeur Général,

Agissant en qualité d'associé unique de la société REALITES PROMOTION,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

Monsieur Yoann JOUBERT agissant en qualité de Président Directeur Général de REALITES, elle-même Présidente de REALITES PROMOTION, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2017, ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2017, l'inventaire et le rapport de gestion ont été tenus, au siège social, à la disposition de l'associé unique et des commissaires aux comptes, conformément aux dispositions légales et réglementaires.

L'associé unique a pris connaissance des comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2017, de l'inventaire, du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes.

Le Cabinet BECOUZE ET ASSOCIES, commissaire aux comptes de la société, régulièrement convoqué, est excusé pour son absence.

II - A pris les décisions suivantes :

- ✓ Lecture du rapport de gestion établi par le Président,
- ✓ Lecture du rapport des Commissaires aux comptes,
- ✓ Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2017 et quitus au président et aux directeurs généraux,
- ✓ Affectation du résultat de l'exercice social clos,
- ✓ Approbation des charges non déductibles fiscalement,
- ✓ Approbation des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,
- ✓ Questions diverses,
- ✓ Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE RESOLUTION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport général du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2017, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, il donne au Président et aux Directeurs Généraux quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique

DEUXIEME RESOLUTION

Sur la proposition qui lui est faite, l'associé unique décide d'affecter le résultat de la manière suivante :

Origines :	Montant
perte de l'exercice	-1.593.730,13 €

Affectations :	
Report à nouveau	-1.593.730,13 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres seront de **1.706.309,62 euros**.

Nous vous informons que les dividendes distribués n'ouvriront pas droit à l'abattement de 40 % prévu au paragraphe 3.2° de l'article 158 du Code Général des Impôts dans la mesure où l'associé unique est une personne morale soumise à l'impôt sur les sociétés.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, et le montant des dividendes éligibles à l'abattement prévu au paragraphe 3.2° de l'article 158 du Code Général des Impôts correspondant, ont été les suivants :

Exercice	Dividende net total	Dividende par action	Montant des dividendes distribués éligibles à l'abattement	Montant des dividendes distribués non éligibles à l'abattement
31 décembre 2014	2.585.473,37	17,24	-	2.585.473,37
31 décembre 2015	-	-	-	-
31 décembre 2016	2 193 988,25	73,13	-	2 193 988,25

Cette résolution est adoptée par l'associé unique

TROISIEME RESOLUTION

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous informons qu'il n'y a pas, au cours de l'exercice 2017, de dépenses et charges telles que visées à l'article 39-4 dudit code.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique

QUATRIEME RESOLUTION

L'associé unique prend acte et approuve les conventions nouvelles visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, intervenues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2017.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique

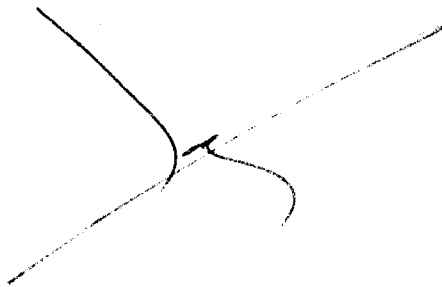
CINQUIEME RESOLUTION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique

De tout ce que dessus, l'associé unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Pour la société REALITES
Monsieur Yoann JOUBERT, PDG

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'X' shape with a horizontal line crossing it, and a small loop at the bottom right.

Crowe Horwath™

Becouze

Membre indépendant de Crowe Horwath International

S.A.S.U. REALITES PROMOTION

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

S.A.S.U. REALITES PROMOTION

Adresse : 103, route de Vannes
44803 SAINT-HERBLAIN CEDEX

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2017

A l'attention de l'associé unique de la société REALITES PROMOTION,

OPINION

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 REALITES PROMOTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 "Responsabilités 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 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note de l'Annexe concernant la "Méthode d'évaluation des créances" expose les modalités et les éléments pris en considération pour la valorisation des créances. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les méthodes retenues pour la valorisation des créances sur la base d'éléments disponibles à ce jour. Nos travaux d'audit ne nous ont pas conduits à relever d'éléments susceptibles de remettre en cause le caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations comptables ainsi que les évaluations qui en résultent.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIE UNIQUE

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

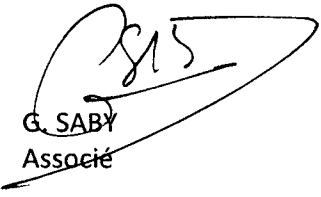
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 ANGERS, le 23 avril 2018

Le Commissaire aux Comptes
BECOUZE



G. Saby
Associé

Ce rapport comprend 26 pages.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 912	9 761	151	423
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	183 213	115 955	67 258	90 160
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	97 496	90 490	7 006	10 885
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	21 998		21 998	20 999
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	636 685		636 685	196 754
ACTIF IMMOBILISE	949 304	216 206	733 098	319 222
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	308 935		308 935	495 937
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	137 070		137 070	248 361
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 813 458		4 813 458	7 011 139
Autres créances	3 327 562		3 327 562	3 617 234
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	266 322		266 322	858 154
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	14 130		14 130	21 128
ACTIF CIRCULANT	8 867 477		8 867 477	12 251 953
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 816 781	216 206	9 600 575	12 571 175

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 3 000 000)	3 000 000	3 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	40	40
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	300 000	371 238
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		-1 790 448
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 593 730	2 484 436
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		204
CAPITAUX PROPRES	1 706 310	4 065 470
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	48 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS	48 000	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 364	29
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	245 475	863 239
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 879 376	2 168 238
Dettes fiscales et sociales	1 490 269	1 558 259
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28	28
Autres dettes	4 228 753	3 915 911
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 846 265	8 505 705
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 600 575	12 571 175

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 295 884		5 295 884	8 094 090
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 295 884		5 295 884	8 094 090
Production stockée			-187 003	-521 802
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 583	1 751
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			87 059	82 731
Autres produits			137 014	40 820
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 336 538	7 697 590
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 960 555	4 165 848
Impôts, taxes et versements assimilés			47 732	101 585
Salaires et traitements			2 155 393	1 862 251
Charges sociales			908 484	828 987
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			27 054	29 018
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			48 000	
Autres charges			4 509	22 561
CHARGES D'EXPLOITATION			7 151 726	7 010 250
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 815 189	687 340
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			10	605 577
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				102
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			245 461	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			245 471	605 679
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				245 461
Intérêts et charges assimilées			54 371	62 585
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			54 371	308 046
RESULTAT FINANCIER			191 099	297 633
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 624 089	984 973

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 600	16 667
Produits exceptionnels sur opérations en capital	999	2 265 572
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	204	4 976
PRODUITS EXCEPTIONNELS	31 803	2 287 215
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	445	13 757
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	999	26 657
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 444	40 414
RESULTAT EXCEPTIONNEL	30 359	2 246 801
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		747 338
TOTAL DES PRODUITS	5 613 811	10 590 484
TOTAL DES CHARGES	7 207 541	8 106 048
BENEFICE OU PERTE	-1 593 730	2 484 436

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'autorité des normes comptables n° 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FAITS MARQUANTS

Néant.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 en fonction de la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

- Logiciel	3 ans /dérogatoire sur 1 an
- Install. générales agencés, aménagés	8 ans
- Mobiler	3 à 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS ET EN-COURS

Les prestations de services en-cours sont évaluées au prix de production.

Les stocks d'en-cours correspondent à des frais de gestion relatifs à des entités n'ayant pas d'existence juridique à la date de clôture.

Une dépréciation des stocks en-cours égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure à l'autre terme énoncé.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

METHODE D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont relatives à des frais de gestion, des honoraires de commercialisation et de gestion des ventes, et sont déterminées selon un pourcentage d'avancement calculé selon le stade d'avancement connu à la date de clôture.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Le montant des engagements de retraite au 31/12/2017 s'élève à 46 900,77 €. Compte tenu du caractère non significatif de ces engagements, aucune provision n'a été comptabilisée.

Les Hypothèses de calcul retenues ont été les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié à 65 ans
- Taux de charges sociales : 45 %
- Taux d'actualisation retenu : 1,30 %
- Taux de revalorisation des salaires retenu : 2,50 %
- Taux de rotation du personnel : 8 %

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 912		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	183 213		
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	97 496		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	280 709		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	20 999		1 998
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	196 754		478 300
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	217 753		480 298
TOTAL GENERAL	508 374		480 298

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			9 912	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			183 213	
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			97 496	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			280 709	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		999	21 998	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		38 369	636 685	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		39 368	658 683	
TOTAL GENERAL		39 368	949 304	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 488	273		9 761
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	93 053	22 902		115 955
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 611	3 879		90 490
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 664	26 781		206 445
TOTAL GENERAL	189 152	27 054		216 206

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.				204			-204
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL				204			-204

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CRÉANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	636 685	636 685	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 813 458	4 813 458	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	109	109	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	183 708	183 708	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	52 098	52 098	
Groupe et associés	2 802 737	2 802 737	
Débiteurs divers	288 911	288 911	
Charges constatées d'avance	14 130	14 130	
TOTAL GENERAL	8 791 835	8 791 835	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	2 364	2 364		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	245 475	245 475		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 879 376	1 879 376		
Personnel et comptes rattachés	471 027	471 027		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	369 331	369 331		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	602 997	602 997		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	46 914	46 914		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28	28		
Groupe et associés				
Autres dettes	4 228 753	4 228 753		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 846 265	7 846 265		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	204		204	
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	204		204	
Provisions pour litiges		48 000		48 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		48 000		48 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	245 461		245 461	
DEPRECIATIONS	245 461		245 461	
TOTAL GENERAL	245 665	48 000	245 665	48 000
Dotations et reprises d'exploitation		48 000		
Dotations et reprises financières			245 461	
Dotations et reprises exceptionnelles			204	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		21 998	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières		631 775	
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes		115 297	
Créances clients et comptes rattachés		4 668 319	
Autres créances		2 802 737	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		52 616	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4 228 753	

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	24 646,56	37 372,73	-12 726,17
40810100	FNP - SCCV TUP 2016	76 709,28	79 006,82	-2 297,54
40810200	FNP - SCCV TUP 2015	83 312,53	83 312,53	
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		184 668,37	199 692,08	-15 023,71
AUTRES DETTES				
41980000	R.R.R. à accorder et avoirs à établ	9 089,96	9 089,96	
TOTAL AUTRES DETTES		9 089,96	9 089,96	
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42810000	Personnel Primes à payer	383 333,00	304 174,00	79 159,00
42820000	Dettes provis. pr congés à payer	87 693,86	76 759,54	10 934,32
42860000	Dettes provis pr RTT à payer		4 402,14	-4 402,14
43820000	Charges sociales s/congés à payer	40 901,24	38 379,77	2 521,47
43860000	Charges sociales - charges à payer	172 500,00	136 878,00	35 622,00
43861000	Charges sociales sur RTT à payer		2 201,07	-2 201,07
44860000	Etat - Autres charges à payer		6 979,00	-6 979,00
44860001	Etat - Autres charges SCCV Tuppées	3 376,00		3 376,00
44862000	Taxe d'apprentissage	13 841,51		13 841,51
44863000	Formation continue	20 536,20		20 536,20
44864000	Effort construction	9 159,94		9 159,94
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		731 341,75	569 773,52	161 568,23
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	2 364,36		2 364,36
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		2 364,36		2 364,36
TOTAL CHARGES A PAYER		927 464,44	778 555,56	148 908,88

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	14 130,00	21 128,42	-6 998,42
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		14 130,00	21 128,42	-6 998,42

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41800000	FAE - SCCV TUP 2015	969 492,66	1 460 165,25	-490 672,59
41800001	FAE - SCCV TUP 2016	77 329,22	99 608,83	-22 279,61
41810000	Clients - factures à établir	113 447,86	535 775,13	-422 327,27
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 160 269,74	2 095 549,21	-935 279,47
AUTRES CREANCES				
40980000	R.R.R. à obtenir et avoirs non parv	5 340,42	546,77	4 793,65
40980100	AAR TUP	160 626,60	160 626,60	
43870000	IJSS à recevoir	109,20		109,20
44870000	Etat - produits à recevoir	52 098,00		52 098,00
TOTAL AUTRES CREANCES		218 174,22	161 173,37	57 000,85
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 378 443,96	2 256 722,58	-878 278,62

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	30 000			100
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

SAS MANGIN	60 000,00 €	4 307 524,00 €	33,33%	20 000,00 €	520 456,43 €	4 113 861,93 €	20 465 533,00 €	3 870 826,00 €	0,00 €
SNC BOBIGNY	1 000,00 €	1 000,00 €	99,90%	999,00 €	417 689,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SNC BONDY	1 000,00 €	-11 000,00 €	99,90%	999,00 €	275 901,00 €	0,00 €	8 000,00 €	-12 000,00 €	0,00 €

INFORMATIONS RELATIVES AUX TRANSACTIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

Les transactions entre les parties liées ne sont pas significatives et/ ou les transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

INFORMATIONS RELATIVES A L'INTEGRATION FISCALE

A compter du 1er Mai 2008, la société a opté pour le régime de l'intégration fiscale avec sa société mère " SA REALITES".

Impôt comptabilisé dans la société	=	0 €
Impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire	=	0 €
Impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale	=	0 €
Déficits reportables sur ses résultats propres	=	1 740 871 €

CICE

Le CICE correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté dans les comptes annuels pour un montant de 26 596,71 euros.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du sous-compte 649000 "CICE".

L'incidence est neutre sur le plan fiscal car le CICE est non imposable, de même que le calcul de la CVAE de l'entreprise n'est pas affecté.

Par ailleurs, les modalités d'utilisation du crédit d'impôt telles que précisées dans l'article 244 quater C du CGI ont été appliquées. Le CICE de l'exercice précédent a ainsi permis le financement de l'amélioration de la compétitivité à travers des efforts en matière :

- D'investissements,
- De formation.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés en 2017 s'élève à 20 815 € répartis ainsi :

- 20 815 € afférents à la certification des comptes

VENTILATION DE L'IMPÔT

	Résultat avant impôts	Impôts à 33%	Après impôt
Résultat courant	-1 624 089 €	0 €	-1 624 089 €
Résultat exceptionnel	30 359 €	0 €	30 359 €
TOTAL	-1 593 730 €	0 €	-1 593 730 €

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
REALITES 103 ROUTE DE VANNES 44 800 SAINT HERBLAIN	SA	16 928 000	100,00 %
% de détention direct = 100 %			
% de détention indirect = 0 %			

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
---------------------------------------	-------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	4 065 470
Distributions sur résultats antérieurs	693 988
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	3 371 482

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
--------------------------------	----------	---------

Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	71 238	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	204	
Autres variations		
Résultat de l'exercice	1 593 730	

SOLDE	1 665 172
--------------	------------------

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
--------------------------------------	-------

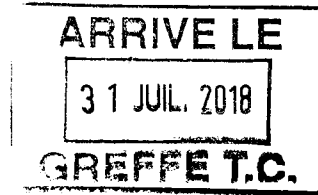
Capitaux propres avant répartition	1 706 310
------------------------------------	-----------

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Effectif cadre	25	
Effectif non cadre	5	
TOTAL		31

Engagements financiers reçus et donnés

ENGAGEMENTS RECUS						
Garantie	Société	Dette garantie	Au profit de	Initial	En-cours	Terme
Caution	SA REALITES	Engagement par signature	Banque	1 000 000	1 000 000	
				1 000 000	1 000 000	-

ENGAGEMENTS DONNES						
Garantie	Société	Dette garantie	Au profit de	Initial	En-cours	Terme
Caution	SCCV POINCARE	Caution solidaire	Banque	360 000	360 000	
				360 000	360 000	-



Greffe du Tribunal de Commerce
Service dépôts des comptes
2 bis Quai François Mitterrand
BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2

Saint-Herblain, le 18 juillet 2018,

Comptes REALITES n° 8900271

Objet : Dépôt de comptes REALITES PROMOTION

Madame, Monsieur,

Veuillez trouver, joints à la présente, le dossier relatif au dépôt des comptes de la société REALITES PROMOTION (clôture du 31/12/17) savoir :

- Le PV d'approbation des comptes
- Les comptes aux 31/12/2017 certifiés conformes
- Le rapport des commissaires aux comptes

Vous souhaitant bonne réception des présentes.

Cordialement,

Séverine KUROWSKI
Juriste Corporate