

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1971 B 05429

Numéro SIREN : 712 054 295

Nom ou dénomination : COMPAGNIE EUROPEENNE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 25/07/2018 sous le numéro de dépôt 69341



20180693412017

DATE DEPOT : 25/07/2018

N° DE DEPOT : 69341

N° GESTION : 1971B05429

N° SIREN : 712054295

DENOMINATION : COMPAGNIE EUROPEENNE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'AUDIT

ADRESSE : 112 AV KLEBER 75116 PARIS

MILLESIME : 2017

CEECA  
Société par actions simplifiée au capital de 110 000 Euros  
112 avenue Kléber 75116 PARIS  
712 054 295 RCS PARIS

Graffe du Tribunal  
de commerce de Paris  
Acte déposé le :  
27 JUIL. 2018  
Sous le N° : 69341

**RAPPORT DE GESTION**  
**EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

Chers Associés,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire annuelle conformément aux dispositions législatives et réglementaires et vous soumettons le présent rapport conforme à l'article L 232-1 du Code de commerce qui édicte dans son paragraphe II : "Le rapport de gestion expose la situation de la Société durant l'exercice écoulé, son évolution prévisible, les événements importants survenus entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle il est établi, ses activités en matière de recherche et de développement".

Nous vous rappelons l'ordre du jour sur lequel vous êtes appelés à délibérer :

- Rapport de gestion du Président sur l'activité sociale de l'exercice clos le 31 décembre 2017,
- Rapports du Commissaire aux Comptes sur les comptes de cet exercice ainsi que sur les opérations visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,
- Approbation de ces rapports,
- Quitus au Président et au Directeur Général,
- Approbation du montant des charges et dépenses visées à l'article 39-4 du C.G.I.,
- Répartition et affectation des résultats de l'exercice,
- Pouvoirs pour les formalités,
- Questions diverses.

Cet ordre du jour étant rappelé, nous vous proposons d'examiner l'évolution de la Société, étant précisé que :

- L'administration de notre Société est assurée par un Président et un Directeur Général,
- Le bilan au 31 décembre 2017 a été présenté selon les règles du plan comptable. La comparaison avec l'exercice précédent est effectuée sur les imprimés du bilan.

**1 - SITUATION DE LA SOCIETE DURANT L'EXERCICE ECOULE**

Le montant des produits d'exploitation s'est élevé à 2 258 691 € contre 2 187 231 € pour l'exercice précédent et se décompose ainsi :

		2017	2016
• vente de biens et services (dont 2 100 € à l'export)		2 255 897 €	2 174 381 €
• reprises sur amortissement et provision-transfert de charges		2 794 €	12 849 €

Le montant des charges d'exploitation s'est élevé à 2 216 704 € contre 2 145 036 € pour l'exercice précédent et se décompose ainsi :

- En ce qui concerne les autres charges :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
- autres achats et charges externes	1 727 246 €	1 677 352 €
- impôts, taxes et versements assimilés	21 986 €	24 682 €
- salaires et traitements	315 542 €	291 502 €
- charges sociales	122 607 €	122 180 €
- La dotation aux amortissements sur immobilisations s'est élevée à 14 880 € au cours de l'exercice contre 10 788 € au cours de l'exercice précédent.
- La dotation aux provisions sur actif circulant s'est élevée à 10 447 €.
- Le compte « autres charges » s'est élevé à 3 996 € pour l'exercice 2017 alors qu'il s'élevait à 18 533 € pour l'exercice précédent.

Compte tenu de ce qui précède, le résultat d'exploitation dégage un bénéfice de 41 988 € contre un bénéfice de 42 195 € pour l'exercice précédent.

Le résultat financier ressort à un bénéfice de 4 776 € contre un bénéfice de 7 334 € pour l'exercice précédent et se compose uniquement de produits financiers.

Le résultat courant avant impôt dégage un bénéfice de 46 764 € contre un bénéfice de 49 529 € pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- de produits exceptionnels pour un montant de 2 770 €,
- de l'impôt sur les bénéfices pour un montant de 11 694 €,

le résultat de l'exercice se traduit par un bénéfice de 37 840 €, contre un bénéfice de 36 489 € pour l'exercice précédent.

L'exercice écoulé appelle de notre part les commentaires suivants :

Le chiffre d'affaire a augmenté de 3,75 % et les charges d'exploitation de 3,34 %. L'effectif salarié est resté stable à 8 personnes.

## **2 - EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE ET LA DATE DE L'ETABLISSEMENT DU PRESENT RAPPORT**

Aucun évènement particulier n'est à signaler.

## **3 - EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR**

Nous espérons maintenir notre niveau d'activité.

## **4 - DEPENSES ET CHARGES NON DEDUCTIBLES**

En application de l'article 223 quater du C.G.I. et d'après les éléments qui nous ont été fournis par la comptabilité, nous ne voyons aucune somme à vous signaler tant en ce qui concerne le montant global des dépenses et charges visées par l'article 39-4 du C.G.I. qu'en ce qui concerne l'impôt supporté en conséquence.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quinquième du C.G.I., nous vous informons qu'aucune réintégration de frais généraux dans le bénéfice imposable n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

## **5 - INFORMATION RELATIVES AUX DELAIS DE PAIEMENT**

Conformément aux dispositions des articles L.441-6-1 et D.441-4 du Code de commerce, nous vous communiquons la décomposition à la clôture du dernier exercice.

- Du solde des dettes à l'égard des fournisseurs :

Sur la base des conditions négociées avec les fournisseurs, il n'existe pas de factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

- Du solde des créances vis-à-vis des clients :

Clients au 31/12/2017	Nombre factures	Montant	% du chiffre d'affaires
Inférieur à 30 jours	-	-	-
De 30 à 60 jours	30	37.492 €	1.4 %
A plus de 60 jours	5	29.196 €	1 %
Total échu	35	66.688 €	2.4 %

Au 31 décembre 2017, le montant des factures non parvenues s'élève à 9 242 €.

Votre Commissaire aux Comptes vous fera part, s'il y a lieu de ses observations sur ces informations dans son rapport sur les comptes de l'exercice écoulé, conformément aux dispositions de l'alinéa 2 de l'article L.441-6-1 précité.

## **6 - AFFECTATION DES RESULTATS - DIVIDENDES**

### Affectation des résultats

Le résultat comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2017 se traduit par un bénéfice de 37 839.92 €.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat, conformément à la loi et à nos statuts, en totalité au compte « Autres réserves ».

### Dividendes

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, nous vous informons qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Ces renseignements dont l'Assemblée voudra bien prendre acte figureront au procès-verbal de ladite Assemblée, conformément à la loi.

## **7 - ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT**

Compte tenu de notre activité, nous n'avons aucune information à vous communiquer dans ces domaines.

## **8 - PRISE DE PARTICIPATIONS ET DE CONTROLE – CESSION DE PARTICIPATIONS – FILIALES ET SOCIETES CONTROLEES.**

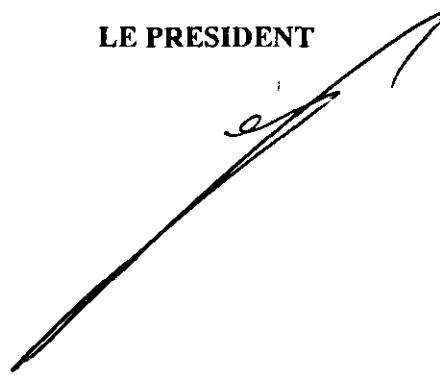
Notre Société ne détient aucune participation.

**9 -TABLEAU DES RESULTATS FINANCIERS DES CINQ DERNIERS EXERCICES**

Vous trouverez annexé au présent rapport le tableau des résultats de votre Société au cours des cinq derniers exercices.

Nous espérons que vous approuverez la gestion de votre Président et de votre Directeur Général en votant les résolutions qui vous sont proposées.

**LE PRESIDENT**

A handwritten signature in black ink, appearing to read "J. P. L. G. S.", is placed above the title "LE PRESIDENT".

**CEECA**

112 avenue Kléber 75116 PARIS

**TABLEAU II - RÉSULTATS ET AUTRES ÉLÉMENTS CARACTÉRISTIQUES DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES**

(Art 133, 135 et 148 du décret sur les sociétés commerciales et arrêté du 27.4.82)

NATURE DES INDICATIONS	2013	2014	2015	2016	2017		
<b>I - Capital en fin d'exercice.</b>							
a) Capital social							
b) Nombre des actions ordinaires existantes	110 000	110 000	110 000	110 000	110 000	110 000	110 000
c) Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes	400	400	400	400	400	400	400
d) Nombre maximal d'actions futures à créer :							
. Par conversion d'obligations							
. Par exercice de droits de souscription							
<b>II - Opérations et résultats de l'exercice.</b>							
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 925 058	1 979 474	2 078 602	2 174 381	2 255 897		
b) Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	55 467	51 844	76 198	50 532	74 861		
c) Impôts sur les bénéfices	7 334	5 133	5 275	13 212	11 694		
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice	0	0	0	0	0		
e) Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	44 490	44 853	43 468	36 489	37 840		
f) Résultat distribué	150 000	0	0	0	0		
<b>III - Résultats par action.</b>							
a) Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	111,23	116,78	203,68	93,30	157,92		
b) Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	123,73	112,13	108,67	91,22	94,60		
c) Dividende attribué à chaque action (précisez brut ou net).	375	0	0	0	0		
<b>IV - Personnel.</b>							
a) Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	8	8	8	8	8		
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	292 386	276 068	287 636	291 502	315 542		
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, œuvres sociales, etc.).	125 693	113 950	118 631	122 180	122 607		

**CEECA**

Société par actions simplifiée au capital de 110 000 Euros  
112 avenue Kléber 75116 PARIS  
RCS 712 054 295 PARIS

---

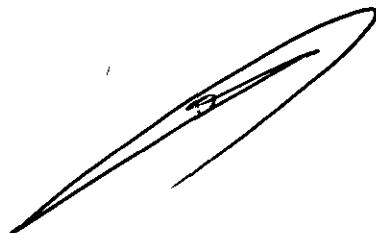
**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

**ART. L. 232-23 DU CODE DE COMMERCE**

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER 2017 AU 31 DECEMBRE 2017**

<b>ORIGINES</b>		
1. Report à nouveau antérieur		
2. Résultat de l'exercice		
3. Prélèvement sur les réserves		37 839,92 €
<b>AFFECTATIONS</b>		
4. Affectations aux réserves :		
Réserve légale		
Autres réserves		37 839,92 €
5. Dividendes		
6. Autres répartitions		
7. Report à nouveau		

*Bruno LE MENTEC*



CEECA  
Société par actions simplifiée au capital de 110 000 Euros  
112 avenue Kléber 75116 PARIS  
712 054 295 RCS PARIS

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
EN DATE DU 27 JUIN 2018**

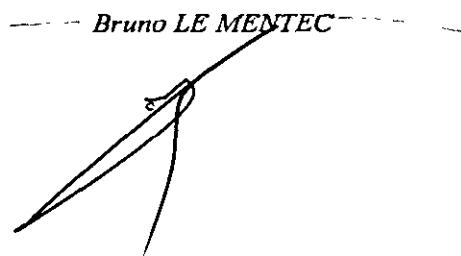
**RESOLUTION D'AFFECTATION ADOPTEE**

**ART. L. 232-23 DU CODE DE COMMERCE**

**CINQUIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, considérant que le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élève à 37 839,92 €, l'affecte en totalité au compte « Autres réserves ».

*Bruno LE MENTEC*



Désignation de l'entreprise : <b>C.E.E.C.A</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>	
Adresse de l'entreprise : <b>7 Bd du Mal Gallien</b>		Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>	
Numéro SIRET * <b>7 1 2 0 5 4 2 9 5 0 0 0 3 5</b>		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N <sub>o</sub> clos le, <b>31122017</b>   N-1 <b>31122016</b>	
		Brut <b>1</b>	Amortissements, provisions <b>2</b>
			Net <b>3</b>
			Net <b>4</b>
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>			
ACTIF IMMOBILISE * IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AA	
	Frais de développement*	AB	AC
	Concessions, brevets et droits similaires	CX	CQ
	Fonds commercial (I)	AF	2 423
	Autres immobilisations incorporelles	AH	AG
	Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles	AJ	2 423
	Terrains	AL	AI
	Constructions	AN	AK
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AP	AM
	Autres immobilisations corporelles	AR	AO
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AT	AS
	Avances et acomptes	AV	AU
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AX	AW
	Autres participations	CS	AY
	Créances rattachées à des participations	CU	CT
	Autres titres immobilisés	BB	CV
	Prêts	BD	BC
	Autres immobilisations financières *	BF	BE
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>BI</b>	<b>27 978</b>
		<b>BJ</b>	<b>27 978</b>
ACTIF CIRCULANT STOCKS *	<b>TOTAL (II)</b>	<b>717 396</b>	
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
CREANCES DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD	CE
	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>1 138 580</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	CK
Comptes de régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	24 338
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN	1 114 242
	<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>2 006 162</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail;		(2) Part à moins d'un an des im- mobилиsations financières nettes ;	
Clause de réserve de propriété : * Immobili- sations :		Stocks :	Créances :

Désignation de l'entreprise C.E.E.C.A			Néant <input type="checkbox"/>	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....110 000..... )		DA	110 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK )		DC	
	Réserve légale (3)		DD	11 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ )		DG	814 225
	Report à nouveau		DII	494 372
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	37 840
	Subventions d'investissement		DJ	
Autres fonds propres	Provisions réglementées *		DK	
		TOTAL (I)	DL	973 065
			DM	935 225
Provisions pour risques et charges	Produit des émissions de titres participatifs		DN	
	Avances conditionnées		DO	
		TOTAL (II)	DP	
DETTES (4)	Provisions pour risques		DQ	
	Provisions pour charges		DR	
		TOTAL (III)	DS	
	Emprunts obligataires convertibles		DT	
	Autres emprunts obligataires		DU	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DV	14 274
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs E1 )		DW	2 405
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DX	527 479
Compte régul.	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DY	564 408
	Dettes fiscales et sociales		DZ	187 989
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		EA	204 307
	Autres dettes		EB	1 800
	Produits constatés d'avance (4)		EC	36
		TOTAL (IV)	ED	206 607
	Ecart de conversion passif* (V)		EE	206 858
		TOTAL GENERAL (I à V)	IB	938 150
RENOVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		IC	978 014
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)		ID	
	Ecart de réévaluation libre		IE	
	Réserve de réévaluation (1976)		EF	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EG	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EII	938 150
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			978 014

Désignation de l'entreprise : C.E.E.C.A		Exercice N			Néant <input type="checkbox"/>
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	Exercice (N-1)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	Production vendue { biens* services *	FD	FE	FF	
		FG	FII	FI	2 255 897 2 174 381
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	2 255 897 2 174 381
	Production stockée *			FM	
	Production immobilisée *			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	2 794 12 849
	Autres produits (1) (11)			FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	2 258 691 2 187 231
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS	
	Variation de stock (marchandises)*			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	1 727 246 1 677 352
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	21 986 24 682
	Salaires et traitements *			FY	315 542 291 502
	Charges sociales (10)			FZ	122 607 122 180
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions		GA	14 880 10 788
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GB	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GC	10 447
	Autres charges (12)			GD	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GE	3 996 18 533
	I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			GF	2 216 704 2 145 036
OPÉATIONS SA COMMUNE	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)			GG	41 988 42 195
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)			GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	4 776 7 334
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Défauts positifs de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
	Total des produits financiers (V)			GP	4 776 7 334
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	
	Défauts négatifs de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
	Total des charges financières (VI)			GU	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	4 776 7 334
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	46 764 49 529

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise <u>C.E.E.C.A</u>			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		IIA	2 770 400
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	2 770 400
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HII	229
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI	2 770 171
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	11 694 13 212
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HIL	2 266 238 2 194 965
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HIM	2 228 398 2 158 476
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>			HIN	37 840 36 489
RENOVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		IIO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières		IY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *		HP	
	- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		III	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		IIX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinque D)		RD	
	(9) Dont transferts de charges		A1	2 794 2 892
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				<b>Exercice N</b>
				Charges exceptionnelles Produits exceptionnels
<b>DIFF PROVISION ELECTRICITE</b>				2 770
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				<b>Exercice N</b>
				Charges antérieures Produits antérieurs

Désignation de l'entreprise C.E.E.C.A

Néant 

Ne pas reporter le montant des centimes\*

CADRE A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		
				Conécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ	D8	D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	KE	KF	
	Terrains		KG		KI	
CONSTRUCT. CORPORELLES	Sur sol propre	[ Dont Composants L9	KJ		KL	
	Sur sol d'autrui	[ Dont Composants M1	KM		KO	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	[Dont Composants M2	KP		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Composants M3	KS		KU	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	40 944	KX	78 409
	Matériel de transport *		KY	9 797	LA	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	68 157	LO	16 048
	Emballages récupérables et divers *		LE		LG	
	Immobilisations corporelles en cours		LII		LJ	
	Avances et acomptes		LK		LM	
	TOTAL III	LN	118 898	LO	LP	94 457
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G	8M	8T	
	Autres participations		8U	8V	8W	
	Autres titres immobilisés		1P	1R	1S	
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	1U	1V	
	TOTAL IV	LQ	27 978	LR	LS	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	ØG	819 184	ØI	ØJ	94 457
CADRE B		Diminutions			Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	
		par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises à la disposition du service ou résultant d'une mise en équivalence		3	4
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CØ	DØ	Ø7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	ID	LV	LW	IX
	Terrains		IP	LX	LY	LZ
CONSTRUCT. CORPORELLES	Sur sol propre	IQ	MA	MB	MC	
	Sur sol d'autrui	IR	MD	ME	MF	
	Inst. gales, agenc. et am. des constructions	IS	MG	MII	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT	MJ	MK	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. et aménagements divers	IU	MM	MN	MO
		Matériel de transport	IV	MP	MQ	MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW	MS	MT	MU
		Emballages récupérables et divers *	IX	MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours	MY	MZ	NA	NB	
	Avances et acomptes	NC	ND	NE	NF	
	TOTAL III	IY	NG	NI	NI	
	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ	ØU	M7	ØW	
	Autres participations	IØ	ØX	ØY	ØZ	
	Autres titres immobilisés	IÍ	2B	2C	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières	I2	2E	2F	2G	
	TOTAL IV	I3	NJ	NK	NI	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	I4	ØK	46 060	ØL	867 582
FINANCIERES					ØM	

Exercice N clos le : 311220117

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : C.E.E.C.A

Néant  \*

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [ (col.1 - col.2) - col.5 (5) ]	
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)		
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)			
1 Concessions, brevets et droits similaires							
2 Fonds commercial							
3 Terrains							
4 Constructions							
5 Installations techniques mat. et out. industriels							
6 Autres immobilisations corporelles							
7 Immobilisations en cours							
8 Participations							
9 Autres titres immobilisés							
10 TDTAUX							

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurent à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :

- a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
- b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

## CADRE B

## DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE .....	
2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE .....	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE .....	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont inputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan: de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit inclus dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## AMORTISSEMENTS

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : C.E.E.C.A.

Néant 

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *								
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY			EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	3 720	PF		PG	1 297	PH	2 423	
Terrains		PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ		
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU		
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	33 806	QE	7 323	QF	24 500	QG	16 629	
	Matériel de transport	QH	7 627	QI	2 170	QJ		QK	9 797	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	56 637	QM	5 386	QN	20 262	QO	41 761	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT		
	TOTAL III	QU	98 069	QV	14 880	QW	44 762	QX	68 187	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		ØN	101 789	ØP	14 880	ØQ	46 060	ØR	70 609	

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Immobilisations amortissables		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissement TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6		
	Sur sol d'autrui	R8	R9	S1	S2	S3	S4		
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S6	S7	S8	S9	T1	T2		
Autres immob. corporelles	Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	
	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3	
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1	
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL		NM					NO	
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ		

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler								Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations								SP		SR	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : <u>C.E.E.C.A</u>							Néant <input type="checkbox"/>
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA		TB		TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD		TE		TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG		TH		TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM		TN		TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4		D5		D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinque H du CGI)	IJ	IK		IL		IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP		TQ		TR
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS		TT		TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B		4C		4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F		4G		4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K		4L		4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P		4R		4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U		4V		4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y		4Z		5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C		5D		5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5II		5J		5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP		EQ		ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S		5T		5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W		5X		5Y
	<b>TOTAL II</b>	5Z	TV		TW		TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	6A	6B		6C		6D
		6E	6F		6G		6II
		02	03		04		05
		9U	9V		9W		9X
		06	07		08		09
		6N	6P		6R		6S
		6T	13 891	6U	10 447	6V	6W 24 338
		6X		6Y		6Z	7A
	Sur stocks et en cours	7B	13 891	TY	10 447	TZ	UA 24 338
	Sur comptes clients	7C	13 891	UB	10 447	UC	UD 24 338
	Autres provisions pour dépréciation (1) *			UE	10 447	UF	
				UG		UH	
	Dont dotations et reprises			UJ		UK	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5c du C.G.I.							10
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.							
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.							

## **Etats financiers au 31/12/2017**

### **ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 911 215 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 266 238 euros et un total charges de 2 228 398 euros, dégageant ainsi un résultat de 37 840 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2017 et finit le 31/12/2017.  
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Informations complémentaires

Un CICE (Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi) de 17 647 € a été comptabilisé en

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

diminution des charges de personnel.  
Il sera utilisé conformément à la législation en vigueur.

## ANNEXE - Élément 2

## Immobilisations

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2017	
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Vit p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	672 308				1 297	671 011
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>672 308</b>				<b>1 297</b>	<b>671 011</b>
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	40 944		78 409		24 500	94 854
Matériel de transport	9 797					9 797
Matériel de bureau, mobilier	68 157		16 048		20 262	63 942
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et accomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>118 898</b>		<b>94 457</b>		<b>44 762</b>	<b>168 593</b>
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	27 978					27 978
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>27 978</b>					<b>27 978</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>819 184</b>		<b>94 457</b>	<b>46 060</b>	<b>867 582</b>

ANNEXE - Élément 3

# Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres		3 720		1 297	2 423
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>3 720</b>		<b>1 297</b>	<b>2 423</b>

<b>CORPORELLES</b>	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	33 806 7 627 56 637	7 323 2 170 5 386	24 500 20 262	16 629 9 797 41 761
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>98 069</b>	<b>14 880</b>	<b>44 762</b>	<b>68 187</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>101 789</b>	<b>14 880</b>	<b>46 060</b>	<b>70 609</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérégatoires					
	Dotations			Reprises		
	Déférantiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Déférantiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>						
Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. Instal. technique matériel outillage industriels Instal générales Agencé aménagé divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables, divers						
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>						
Frais d'acquisition de titres de participation						
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>						

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

		Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECATION	Sur immobilisations	incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres		13 891	10 447		24 338
	PROVISIONS POUR DEPRECATION		13 891	10 447		24 338
TOTAL GENERAL			13 891	10 447		24 338
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles			10 447		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

		Etat exprimé en euros	31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		27 978	27 978	
	Clients douteux ou litigieux		29 196	29 196	
	Autres créances clients		413 531	413 531	
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée		87 373	87 373	
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers		284	284	
	Groupe et associés (2)		5 420	5 420	
	Débiteurs divers		653	653	
Charges constatées d'avances			16 456	16 456	
TOTAL DES CREANCES			580 891	580 891	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice					
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice					
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTEs	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	527 479	527 479		
	Personnel et comptes rattachés	30 612	30 612		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 051	69 051		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 843	83 843		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 484	4 484		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	14 274	14 274		
	Autres dettes	1 800	1 800		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		206 607	206 607		
TOTAL DES DETTES		938 150	938 150		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		8 854			

ANNEXE - Elément 6.05

## Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2017	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	595 596	CLIENTELE HERMES 30 490
Fonds commerciaux réévalués		CLIENTELE JP LE MENTEC 50 000
Fonds commerciaux reçus en apport	72 993	CLIENTELE SA LE MENTEC 450 000
		CLIENTELE GEMO 65 106
<b>TOTAL</b>	<b>668 589</b>	

ANNEXE - Elément 6.08

## Evaluation d'éléments d'Actif

	Etat exprimé en euros	31/12/2017	Au Bilan	Prix marché
Approvisionnements et marchandises				
Valeurs mobilières de placement	SICAV	7 947		8 053

--

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

	Etat exprimé en euros	31/12/2017
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>14 992</b>
Autres créances clients <i>Clients, factures à établir</i>	3 686	3 686
Autres créances <i>Etat-Prod.à recevoir,</i> <i>Produits à recevoir</i> <i>Intérêts courus à recevoir</i>	284 469 10 553	11 306

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2017
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>49 690</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>9 242</b>
<i>Fournisseurs fact non parvenue</i>		<i>9 242</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>40 448</b>
<i>Provision congés payés</i>		<i>25 058</i>
<i>Org soc, charges prov CP</i>		<i>10 905</i>
<i>Charges fiscales sur C.P.</i>		<i>333</i>
<i>Etat, charges à payer</i>		<i>4 151</i>

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			
DIVERS		16 456	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
	<b>TOTAL</b>		<b>16 456</b>

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			206 607
Honoraires facturés d'avance		206 607	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			206 607

--

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

	Etat exprimé en euros	31/12/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES					
	Du capital social début exercice		400,00	275,0000	110 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		400,00	275,0000	110 000,00


**COMPAGNIE EUROPEENNE D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET D'AUDIT  
C.E.E.C.A.**

**Société par Actions simplifiée au capital de 110 000 €**

**112, Avenue Kléber  
75116 PARIS**

**RCS PARIS B 712 054 295**

**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 votre Assemblée, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la SAS COMPAGNIE EUROPEENNE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'AUDIT C.E.E.C.A. 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 1er 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.

---

**Eric PIPET**

**EXPERT-COMPTABLE – COMMISSAIRE AUX COMPTES  
2 bis, rue du Parc – 77540 BERNAY-VILBERT  
TEL : 01.49.76.18.50 - FAX : 01.49.76.18.69**

**NIF FR 32 385 353 685 – SIRET 385 353 685 00022**

## **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 vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## **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.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il 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.

  
Eric PIPET

**EXPERT-COMPTABLE – COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
2 bis, rue du Parc – 77540 BERNAY-VILBERT  
TEL : 01.49.76.18.50 - FAX : 01.49.76.18.69

NIF FR 32 385 353 685 – SIRET 385 353 685 00022

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma 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.

Bernay-Vilbert, le 12 juin 2018

Le Commissaire aux Comptes,  
Eric PIPET

# Bilan Actif

		31/12/2017			31/12/2016		
		Etat exprimé en euros	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions brevets droits similaires	2 423		2 423			
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	668 588			668 588		
	Avances et acomptes					668 588	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques,mat. et outillage indus.							
Autres immobilisations corporelles	168 593		68 187	100 406		20 829	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations évaluées selon mise en équival.							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	27 978			27 978		27 978	
	TOTAL (II)	867 582		70 609	796 973	717 396	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et Acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances clients et comptes rattachés	442 727		24 338	418 390		532 301
	Autres créances	93 730			93 730		94 801
Capital souscrit appelé, non versé							
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		7 947			7 947	7 947	
DISPONIBILITES		577 719			577 719	543 053	
	Charges constatées d'avance	16 456			16 456	17 741	
	TOTAL (III)	1 138 580		24 338	1 114 242	1 195 843	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étailler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 006 162		94 947	1 911 215	1 913 239	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

27 978

27 978

# Bilan Passif

	Etat exprimé en euros	31/12/2017	31/12/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	110 000	110 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	11 000	11 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	814 225	283 363
	Report à nouveau		494 372
	Résultat de l'exercice	37 840	36 489
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>973 065</b>	<b>935 225</b>
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
DETTES (1)	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	14 274	2 405
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	527 479	564 408
	Dettes fiscales et sociales	187 989	204 307
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 800	36
	<b>Produits constatés d'avance (1)</b>	206 607	206 858
	<b>Total des dettes</b>		<b>938 150</b>
	<b>Ecarts de conversion passif</b>		
	<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 911 215</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	37 839,92	36 488,83
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		938 150	978 014
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créateurs de banques et CCP			



# Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2017	31/12/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION		France	Exportation	12 mois
				12 mois
	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	2 253 797	2 100	2 255 897
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 253 797</b>	<b>2 100</b>	<b>2 255 897</b>
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 794
	Autres produits			12 849
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>	<b>2 258 691</b>		<b>2 187 231</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			1 727 246
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 986
	Salaires et traitements			315 542
	Charges sociales du personnel			122 607
	Cotisations personnelles de l'exploitant			122 180
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			14 880
	- charges d'exploitation à répartir			10 788
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			10 447
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			3 996
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>	<b>2 216 704</b>		<b>2 145 036</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>41 988</b>	<b>42 195</b>



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		41 988	42 195
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 776	7 334
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>4 776</b>	<b>7 334</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>4 776</b>	<b>7 334</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>46 764</b>	<b>49 829</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 770	400
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 770</b>	<b>400</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		229
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>229</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 770</b>	<b>171</b>
	<b>PARTICIPATION DES SALARIES</b> <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	<b>11 694</b>	<b>13 212</b>
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b> <b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 266 238</b> <b>2 228 398</b>	<b>2 194 965</b> <b>2 158 476</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>37 840</b>	<b>36 489</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) dont produits concernant les entreprises liées  
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 911 215 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 266 238 euros et un total charges de 2 228 398 euros, dégageant ainsi un résultat de 37 840 euros.

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

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Informations complémentaires

Un CICE (Crédit d'impôt pour la Compétitivité et l'Emploi) de 17 647 € a été comptabilisé en



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

diminution des charges de personnel.  
Il sera utilisé conformément à la législation en vigueur.



ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

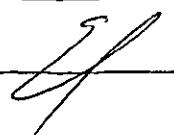
Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions		
INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres	672 308	-			1 297	671 011	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>672 308</b>				<b>1 297</b>	<b>671 011</b>	
CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencet aménagement							
Instal technique, matériel outillage industriels							
Instal., agencement, aménagement divers	40 944						
Matériel de transport	9 797						
Matériel de bureau, mobilier	68 157						
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>118 898</b>				<b>94 457</b>	<b>44 762</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>819 184</b>				<b>94 457</b>	<b>46 060</b>	
						<b>867 582</b>	



ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017		
			Dotations	Diminutions			
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 720		1 297	2 423		
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 720</b>		<b>1 297</b>	<b>2 423</b>		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	33 806	7 323	24 500	16 629		
	Matériel de transport	7 627	2 170		9 797		
	Matériel de bureau, mobilier	56 637	5 386	20 262	41 761		
	Emballages récupérables et divers						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>98 069</b>	<b>14 880</b>	<b>44 762</b>	<b>68 187</b>		
	<b>TOTAL</b>	<b>101 789</b>	<b>14 880</b>	<b>46 060</b>	<b>70 609</b>		
	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
		Dotations		Reprises		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Défér. de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Défér. de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>						
	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui						
	instal. agencement, aménag.						
	Instal. technique matériel outillage industriels						
	Instal générales Agenc. aménag. divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique, mobilier						
	Emballages récupérables, divers						
	<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>						
	Frais d'acquisition de titres de participation						
	<b>TOTAL</b>						
	<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>						



ANNEXE - Elément 4

# Provisions

	Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECATION</b>					
Sur immobilisations {incorporelles corporielles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECATION</b>	<b>13 891</b>	<b>10 447</b>			<b>24 338</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 891</b>	<b>10 447</b>			<b>24 338</b>
Dont dotations et reprises {d'exploitation financières exceptionnelles			<b>10 447</b>		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	27 978	27 978	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	29 196	29 196	
	Autres créances clients	413 531	413 531	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	87 373	87 373	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	284	284	
	Groupe et associés (2)	5 420	5 420	
	Débiteurs divers	653	653	
	Charges constatées d'avances	16 456	16 456	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>580 891</b>	<b>580 891</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTE	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	527 479	527 479		
	Personnel et comptes rattachés	30 612	30 612		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 051	69 051		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 843	83 843		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 484	4 484		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	14 274	14 274		
	Autres dettes	1 800	1 800		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	206 607	206 607		
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>938 150</b>	<b>938 150</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		8 854			



ANNEXE - Elément 6.05

## Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2017	Observations
Achetés avec protection juridique		CLIENTELE HERMES 30 490
Eléments acquis du fonds de commerce	595 596	CLIENTELE JP LE MENTEC 50 000
Fonds commerciaux réévalués		CLIENTELE SA LE MENTEC 450 000
Fonds commerciaux reçus en apport	72 993	CLIENTELE GEMO 65 106
<b>TOTAL</b>	<b>668 589</b>	



ANNEXE - Elément 6.08

## Evaluation d'éléments d'Actif

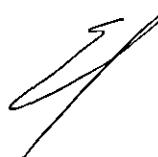
Etat exprimé en euros

31/12/2017

Au Bilan

Prix marché

Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement	SICAV	7 947	8 053



ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

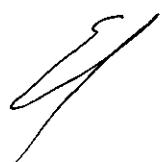
Etat exprimé en euros		31/12/2017
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>14 992</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>Clients, factures à établir</i>	3 686	<b>3 686</b>
<b>Autres créances</b> <i>Etat-Prod.à recevoir.</i> <i>Produits à recevoir</i> <i>Intérêts courus à recevoir</i>	284 469 10 553	<b>11 306</b>



ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

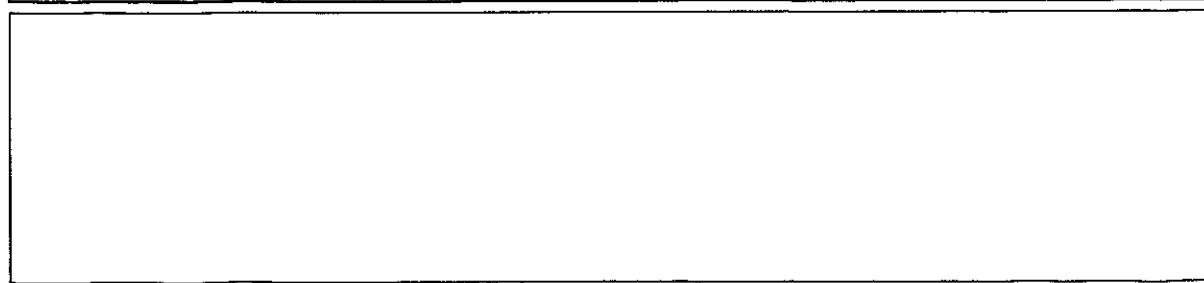
Etat exprimé en euros		31/12/2017
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>49 690</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>9 242</b>
<i>Fournisseurs fact non parvenue</i>	9 242	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>40 448</b>
<i>Provision congés payés</i>	25 058	
<i>Org soc, charges prov CP</i>	10 905	
<i>Charges fiscales sur C.P.</i>	333	
<i>Etat, charges à payer</i>	4 151	



ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

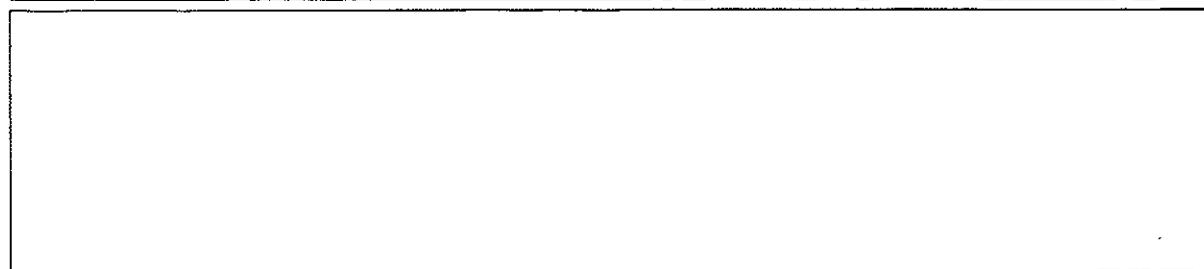
Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>16 456</b>
DIVERS		16 456	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
	<b>TOTAL</b>		<b>16 456</b>



ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>206 607</b>
Honoraires facturés d'avance		206 607	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>206 607</b>



ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

Actions / Parts sociales	Etat exprimé en euros	31/12/2017	Nombre	Val. Nominal	Montant
	Du capital social début exercice		400,00	275,0000	110 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>400,00</b>	<b>275,0000</b>	<b>110 000,00</b>

