

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

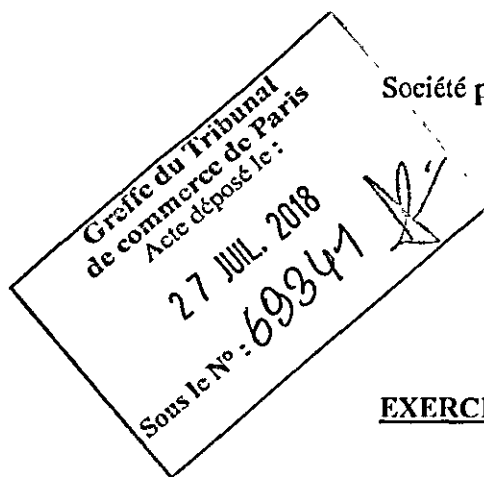
N° SIREN : 712054295

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

### 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.

#### I - 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 :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
• 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 €

4

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 – EVENEMENT 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 quinquies 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.

4

## **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 – CESSIION DE PARTICIPATIONS - FILIALES ET SOCIETES CONTROLEES.**

Notre Société ne détient aucune participation.

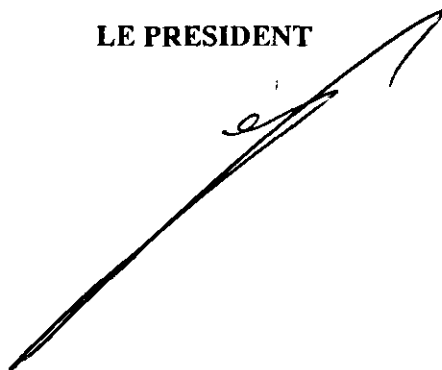


## **9 -TABLEAU DES RESULTATS FINANCIERS DES CINQ DERNIERS EXERCICES**

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, consisting of a long, sweeping diagonal stroke with a small loop at the top right.

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		110 000	110 000	110 000	110 000	110 000
b) Nombre des actions ordinaires existantes		400	400	400	400	400
c) Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes						
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 ( <i>précisez brut ou net</i> ).		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, oeuvres 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

---

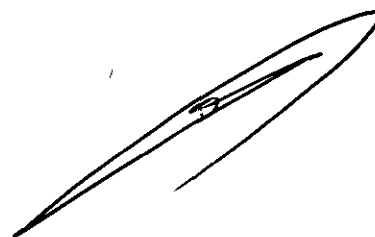
**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

**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 5. Dividendes 6. Autres répartitions 7. Report à nouveau	37 839,92 €	

*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**

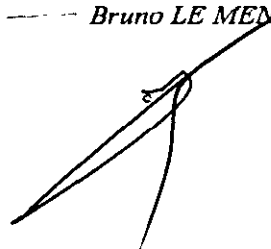
**RESOLUTION D'AFFECTATION ADOPTEE**

**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 nd du Mal Galliéni</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, clos le, <b>31122017</b>	N-1 <b>31122016</b>		
		Net 3	Net 4		
<b>ACTIF IMMOBILISE *</b>					
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>					
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement *				
	Frais de développement *				
	Concessions, brevets et droits similaires	2 423	2 423		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	668 588		668 588	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	168 593	68 187	100 406	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières *	27 978		27 978		
<b>TOTAL (II)</b>		867 582	70 609	796 973	717 396
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>STOCKS *</b>	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				
	<b>CREANCES</b>				
	Clients et comptes rattachés (3) *	442 727	24 338	418 390	532 301
	Autres créances (3)	93 730		93 730	94 801
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	<b>DIVERS</b>				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	7 947		7 947	7 947
	Disponibilités	577 719		577 719	543 053
	Charges constatées d'avance (3) *	16 456		16 456	17 741
<b>TOTAL (III)</b>		1 138 580	24 338	1 114 242	1 195 843
<b>Comptes de régularisation</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif * (VI)				
	<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	2 006 162	94 947	1 911 215	1 913 239
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :	
				Créances :	

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Désignation de l'entreprise <b>C.E.E.C.A</b>				Néant <input type="checkbox"/>		
				Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 110 000 ..... )			DA	110 000	110 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )			DC		
	Réserve légale (3)			DD	11 000	11 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/> )			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )			DG	814 225	283 363
	Report à nouveau			DII		494 372
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	37 840	36 489
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	973 065	935 225
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )			DV	14 274	2 405
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	527 479	564 408
	Dettes fiscales et sociales			DY	187 989	204 307
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	1 800	36
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	206 607	206 858
TOTAL (IV)			EC	938 150	978 014	
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GENERAL (I à V)			EE	1 911 215	1 913 239	
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	938 150	978 014
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EII		

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

Désignation de l'entreprise : C.E.E.C.A		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens* services *	FD		FE		FF			
		FG	2 253 797	FII	2 100	FI	2 255 897	2 174 381	
		FJ	2 253 797	FK	2 100	FL	2 255 897	2 174 381	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *								
	Production immobilisée *								
	Subventions d'exploitation								
	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
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	10 447	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	3 996	18 533	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 216 704	2 145 036
	I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	41 988	42 195
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GII			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					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			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	4 776	7 334	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR			
	Différences négatives 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	

Désignation de l'entreprise <b>C.E.E.C.A</b>				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		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	2 770	400
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		229
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH		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
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 266 238	2 194 965
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 228 398	2 158 476
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>				HN	37 840	36 489
RENVOIS	(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)		II		
	(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 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	2 794	2 892
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
(13)	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):			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
DIFF PROVISION ELECTRICITE					2 770	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				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		
						1		2		
						Consecutives 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		
								3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I				CZ		D8		D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				KD	672 308	KE		KF
CORPORELLES	Terrains					KG		KII		KI
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants	L9		KJ		KK		KL
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants	M1		KM		KN		KO
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[ Dont Composants	M2		KP		KQ		KR
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	[ Dont Composants	M3		KS		KT		KU
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	40 944	KW		KX	78 409
		Matériel de transport *			KY	9 797	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	68 157	LC		LO	16 048
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours					LII		LI		LJ
	Avances et acomptes					LK		LL		LM
	TOTAL III					LN	118 898	LO		LP
										94 457
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M	
Autres participations					8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés					1P		1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières					1T	27 978	1U		1V	
TOTAL IV					LQ	27 978	LR		LS	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					ØG	819 184	ØII		ØJ	94 457

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4		
								Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	IN		CØ		DØ		O7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	ID		LV	1 297	LW	671 011	IX		
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agents et am. des constructions	IS		MG		MII		MI	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK		ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agents, aménagements divers	IU		MM	24 500	MN	94 854	MO	
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	9 797	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	20 262	MT	63 942	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	44 762	NII	168 593	NI	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW
		Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ
Autres titres immobilisés		II		2B		2C		2D		
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	27 978	2G		
TOTAL IV		I3		NJ		NK	27 978	2II		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	46 060	ØL	867 582	ØM		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

Exercice N clos le : 31 12 2017

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  1	Augmentation du montant des amortissements  2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)  5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						6
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 TOTAUX						

- (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 figurant 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 :
- le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
  - 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 imputé 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 incluse chaque année 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.

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

Désignation de l'entreprise : <b>C.E.E.C.A</b>										Néant <input type="checkbox"/>	
<b>CADRE A</b>		<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>									
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>			<b>Montant des amortissements au début de l'exercice</b>		<b>Augmentations : dotations de l'exercice</b>		<b>Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises</b>		<b>Montant des amortissements à la fin de l'exercice</b>		
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>			CY		EL		EM		EN		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>			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 aménagement des constructions		PV		PW		PX		PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ		QA		QB		QC		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement 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		
<b>TOTAL III</b>			QU	98 069	QV	14 880	QW	44 762	QX	68 187	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>			ØN	101 789	ØP	14 880	ØQ	46 060	ØR	70 609	
<b>CADRE B</b>		<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>									
<b>Immobilisations amortissables</b>		<b>DOTATIONS</b>			<b>REPRISES</b>			<b>Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice</b>			
		<b>Colonne 1 Différentiel de durée et autres</b>	<b>Colonne 2 Mode dégressif</b>	<b>Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel</b>	<b>Colonne 4 Différentiel de durée et autres</b>	<b>Colonne 5 Mode dégressif</b>	<b>Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel</b>				
Frais établissements <b>TOTAL I</b>		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immob. corporelles	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			
<b>TOTAL III</b>		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b>		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			
<b>CADRE C</b>											
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>			<b>Montant net au début de l'exercice</b>		<b>Augmentations</b>		<b>Dotations de l'exercice aux amortissements</b>		<b>Montant net à la fin de l'exercice</b>		
Frais d'émission d'emprunt à évaluer							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 : <b>C.F.E.C.A</b>								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 (I) *	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 quinquiés II du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (I)	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 (I)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		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 (I)	5V		5W		5X		5Y	
	<b>TOTAL II</b>	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (I) *	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		9U		9V		9W		9X	
		Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	13 891	6U	10 447	6V		6W	24 338
	Autres provisions pour dépréciation (I) *	6X		6Y		6Z		7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B	13 891	TY	10 447	TZ		UA	24 338
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	7C	13 891	UB	10 447	UC		UD	24 338
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			UE	10 447	UF				
			UG		UH				
			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-I-5e du C.G.I.								10	

(I) 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.

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

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

# **A N N E X E**

# 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
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	672 308				1 297	671 011
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé 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 acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	118 898		94 457		44 762	168 593
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	27 978					27 978
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 978					27 978
TOTAL		819 184		94 457		46 060	867 582

## 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
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 720		1 297	2 423
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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	98 069	14 880	44 762	68 187
TOTAL		101 789	14 880	46 060	70 609

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel 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 Agencet aménagt 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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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 chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	13 891	10 447		24 338
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</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			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-I.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		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>	<b>3 686</b>	<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>	<b>284</b> <b>469</b> <b>10 553</b>	<b>11 306</b>

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Total des Charges à payer		49 690
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		9 242
<i>Fournisseurs fact non parvenue</i>	9 242	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		40 448
<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
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION DIVERS		16 456	16 456
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			16 456

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

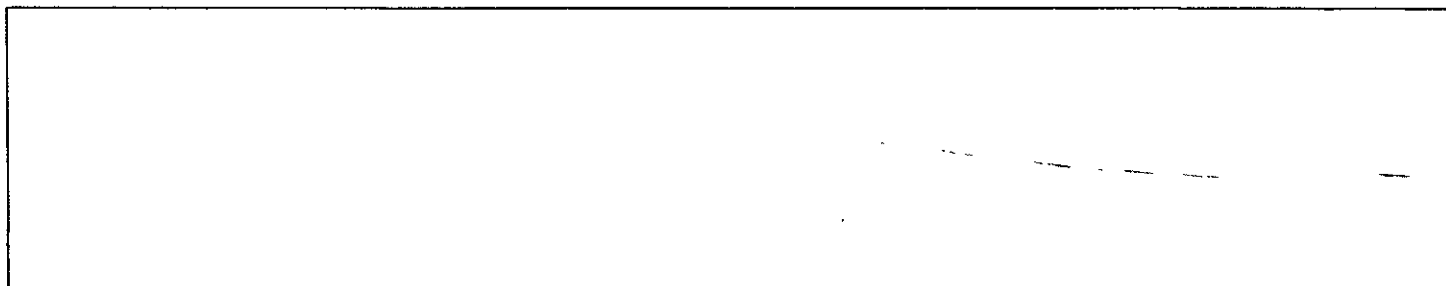
Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>206 607</b>
Honoraires facturés d'avance		206 607	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>206 607</b>

--

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

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

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

(1) dont droit au bail

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

27 978

(3) dont créances à plus d'un an

27 978

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	110 000	110 000
	<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
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>973 065</b>	<b>935 225</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<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
	Produits constatés d'avance (1)	206 607	206 858
	<b>Total des dettes</b>	<b>938 150</b>	<b>978 014</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 911 215</b>	<b>1 913 239</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 créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 253 797	2 100	2 255 897	2 174 381
	Montant net du chiffre d'affaires	2 253 797	2 100	2 255 897	2 174 381
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			2 794	12 849
Total des produits d'exploitation (1)				2 258 691	2 187 231
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	1 677 352
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 986	24 682
	Salaires et traitements			315 542	291 502
	Charges sociales du personnel			122 607	122 180
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			14 880	10 788
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			10 447	
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 996	18 533
Total des charges d'exploitation (2)				2 216 704	2 145 036
RESULTAT D'EXPLOITATION				41 988	42 195

# Compte de Résultat 2/2


Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		41 988	42 195
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 776	7 334
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		4 776	7 334
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		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		4 776	7 334
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		46 764	49 529
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 770	400
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 770	400
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		229
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			229
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 770	171
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		11 694	13 212
TOTAL DES PRODUITS		2 266 238	2 194 965
TOTAL DES CHARGES		2 228 398	2 158 476
RESULTAT DE L'EXERCICE		37 840	36 489

- (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

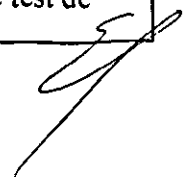
Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## 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

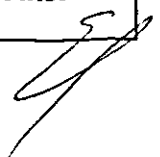
Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## 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

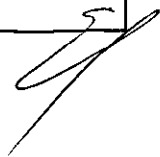


## Règles et Méthodes Comptables

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

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
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	672 308				1 297	671 011
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 acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	118 898		94 457		44 762	168 593
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	27 978					27 978
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 978					27 978
TOTAL		819 184		94 457		46 060	867 582

## 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 amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel 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 Agencet aménagt 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 REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES</b>				
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 chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	13 891	10 447		24 338
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</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			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-I.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 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		
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		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>		<b>3 686</b>
<i>Clients, factures à établir</i>	<i>3 686</i>	
<b>Autres créances</b>		<b>11 306</b>
<i>Etat-Prod.à recevoir.</i>	<i>284</i>	
<i>Produits à recevoir</i>	<i>469</i>	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	<i>10 553</i>	



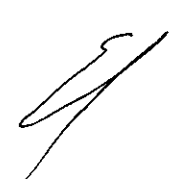
## ANNEXE - Elément 6.11

# 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
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION DIVERS		16 456	16 456
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			16 456

--



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.I4

## 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

