

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 01/07/2019 sous le numéro de dépôt 52171



20190521712018

DATE DEPOT : 01/07/2019

N° DE DEPOT : 52171

N° GESTION : 1971B05429

N° SIREN : 712054295

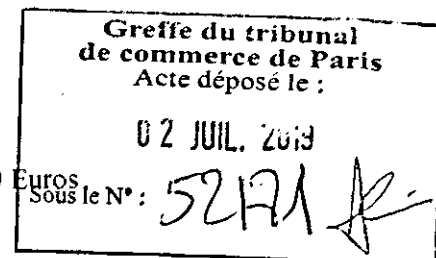
DENOMINATION : COMPAGNIE EUROPEENNE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'AUDIT

ADRESSE : 112 AV KLEBER 75116 PARIS

MILLESIME : 2018

.

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 2018

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 2018,
- 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 2018 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 2 305 738 € contre 2 258 691 € pour l'exercice précédent et se décompose ainsi :

	2018	2017
• vente de biens et services	2 295 873 €	2 255 897 €
• reprises sur amortissement et provision-transfert de charges	9 684 €	2 794 €
• Autres produits	1 €	-

Le montant des charges d'exploitation s'est élevé à 2 262 960 € contre 2 216 704 € pour l'exercice précédent et se décompose ainsi :

- | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------|-------------|
| • En ce qui concerne les autres charges : | | |
| - autres achats et charges externes | 1 746 204 € | 1 727 246 € |
| - impôts, taxes et versements assimilés | 22 848 € | 21 986 € |
| - salaires et traitements | 329 180 € | 315 542 € |
| - charges sociales | 121 970 € | 122 607 € |
| • La dotation aux amortissements sur immobilisations s'est élevée à 24 737 € au cours de l'exercice contre 14 880 € au cours de l'exercice précédent. | | |
| • La dotation aux provisions sur actif circulant s'est élevée à 3 780 € au cours de l'exercice contre 10 447 au cours de l'exercice précédent. | | |
| • Le compte « autres charges » s'est élevé à 14 241 € pour l'exercice 2018 alors qu'il s'élevait à 3 996 € pour l'exercice précédent. | | |

Compte tenu de ce qui précède, le résultat d'exploitation dégage un bénéfice de 42 778 € contre un bénéfice de 41 988 € pour l'exercice précédent.

Le résultat financier ressort à un bénéfice de 3 283 € contre un bénéfice de 4 776 € pour l'exercice précédent et se compose uniquement de produits financiers.

Le résultat courant avant impôt dégage un bénéfice de 46 062 € contre un bénéfice de 46 764 € pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- de produits exceptionnels pour un montant de 1 223 €,
- de charges exceptionnelles pour un montant de 328 €,
- de l'impôt sur les bénéfices pour un montant de 8 287 €,

le résultat de l'exercice se traduit par un bénéfice de 38 670 €, contre un bénéfice de 37 840 € pour l'exercice précédent.

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

Le chiffre d'affaire a augmenté de 1,77 % et les charges d'exploitation de 2,09 %. 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.

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 :

La décomposition de ce montant par échéances est précisée ci-après, sur la base des échéances négociées avec les fournisseurs :

Fournisseurs 31.12.2018	Nombre de factures	Montant (TTC)	% achats
Inférieur à 30 jours			
De 30 à 60 jours	14	12 891	ns
De 60 jours à 90 jours			
Supérieur à 90 jours	10	505 420	Fournisseurs groupe
Total	24	518311	

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

Clients 31.12.2018	Nombre de factures	Montant (TTC)	% achats
Inférieur à 30 jours			
De 30 à 60 jours			ns
De 60 jours à 90 jours	120	360 885	
Supérieur à 90 jours	10	68 750	
Total	130	429 635	

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 2018 se traduit par un bénéfice de 38 669,87 €.

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



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		2014	2015	2016	2017	2018
I - Capital en fin d'exercice.						
a) Capital social		110 000 400	110 000 400	110 000 400	110 000 400	110 000 400
b) Nombre des actions ordinaires existantes						
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						
II - Opérations et résultats de l'exercice.						
a) Chiffre d'affaires hors taxes		1 979 474	2 078 602	2 174 381	2 255 897	2 295 873
b) Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		51 844	76 198	50 532	74 861	44 284
c) Impôts sur les bénéfices		5 133	5 275	13 212	11 694	8 287
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		44 853	43 468	36 489	37 840	38 670
f) Résultat distribué		0	0	0	0	0
III - Résultats par action.						
a) Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions		116,78	203,68	93,30	157,92	89,99
b) Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		112,13	108,67	91,22	94,60	96,67
c) Dividende attribué à chaque action (<i>précisez brut ou net</i>).		0	0	0	0	0
IV - Personnel.						
a) Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice		8	8	8	8	8
b) Montant de la masse salariale de l'exercice		276 068	287 636	291 502	315 542	329 180
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales, etc.).		113 950	118 631	122 180	122 607	121 970

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

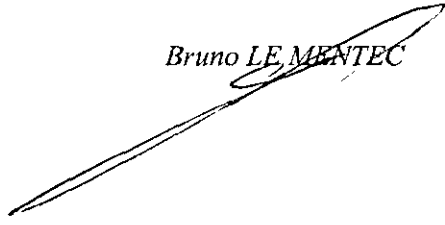
PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

ART. L. 232-23 DU CODE DE COMMERCE

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER 2018 AU 31 DECEMBRE 2018

ORIGINES		
1. Report à nouveau antérieur		
2. Résultat de l'exercice		38 669,87 €
3. Prélèvement sur les réserves		
AFFECTATIONS		
4. Affectations aux réserves :		
Réserve légale		
Autres réserves	38 669,87 €	
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 2019**

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 2018 s'élève à 38 669,87 €, l'affecte en totalité au compte « Autres réserves ».

Bruno LÉMENTEC



Désignation de l'entreprise : C.E.E.C.A			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12	
Adresse de l'entreprise : 7 Bd du Mal Gallieni			77400 LAGNY SUR MARNE		Durée de l'exercice précédent *	
Numéro SIRET *			7 1 2 0 5 4 2 9 5 0 0 0 3 5		Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N, clos le, 31/12/2018		N-1 31/12/2017	
			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
					Net 4	
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
		Frais d'établissement *	AB		AC	
		Frais de développement *	CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 423	AG	2 423
		Fonds commercial (1)	AH		AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	668 588	AK	668 588
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
		Terrains	AN		AO	
		Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	156 224	AU	65 579
		Immobilisations en cours	AV		AW	90 644
		Avances et acomptes	AX		AY	100 406
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU		CV	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières *	BI	27 978	BI	27 978
		TOTAL (II)		BJ	855 213	BK
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	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	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	460 022	BY	21 665
		Autres créances (3)	BZ	113 004	CA	438 357
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	418 390
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	7 947	CE	113 004
		Disponibilités	CF	559 494	CG	93 730
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	17 753	CI	7 947	
	TOTAL (III)	CJ	1 158 220	CK	7 947	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			559 494	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			577 719	
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			17 753	
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	2 013 433	IA	21 665	
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	1 136 556	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	1 114 242	
					89 666	
					1 923 766	
					1 911 215	
					27 978	

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

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	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	852 065	814 225
	Report à nouveau			DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	38 670	37 840
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 011 734	973 065
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	18 068	14 274
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés - - - - -			DX	524 048	527 479
	Dettes fiscales et sociales			DY	158 008	187 989
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	4 397	1 800
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	207 511	206 607
TOTAL (IV)			EC	912 032	938 150	
Ecart de conversion passif * (V)			ED			
TOTAL GENERAL (I à V)			EE	1 923 766	1 911 215	
RENVois	(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	912 032	938 150
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

* 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	2 295 873	FI		FI	2 295 873	2 255 897	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 295 873	FK		FL	2 295 873	2 255 897	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	9 864	2 794	
	Autres produits (I) (II)					FQ	1		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 305 738	2 258 691	
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	1 746 204	1 727 246	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	22 848	21 986	
	Salaires et traitements *					FY	329 180	315 542	
	Charges sociales (10)					FZ	121 970	122 607	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	24 737	14 880
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	3 780	10 447
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	14 241	3 996	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 262 960	2 216 704	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	42 778	41 988		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	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	3 283	4 776	
	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	3 283	4 776	
CHARGES FINANCIERES	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	3 283	4 776		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	46 062	46 764		

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			HA	2 770	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	1 223	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	2 770	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	328	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	328	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				II	895	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	11 694	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 310 245	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 228 398	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				IN	37 840	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		IO		
	(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 *	IP		
			- Crédit-bail immobilier	IQ		
	(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.)		IX		
	(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	
	(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	
amendes et pénalités				328		
CESSION VEHICULE					1 223	
(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 ☐ *

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
				1		2			
						3			
						4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	671 011	KE			
CORPORELLES	Terrains			KG		KH			
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants L9]	KJ		KK			
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants M1]	KM		KN			
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[Dont Composants M2]	KP		KQ			
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Composants M3]	KS		KT			
		Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	94 854	KW	791		
		Matériel de transport *		KY	9 797	KZ			
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	63 942	LC	14 184		
		Emballages récupérables et divers *		LE		LF			
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI			
	Avances et acomptes			LK		LL			
	TOTAL III				LN	168 593	LO	14 975	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M			
	Autres participations			8U		8V			
	Autres titres immobilisés			IP		IR			
	Prêts et autres immobilisations financières			IT	27 978	IU			
	TOTAL IV				LQ	27 978	LR		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	867 582	ØH	14 975		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légitime * ou évaluation par mise en équivalence	
				par virement de poste à poste		3		4	
				1					
				2					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV		LW	671 011	IX	
CORPORELLES	Terrains		TP	LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR	MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS	MG		MH		MI	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT	MJ		MK		ML	
		Inst. gales, agencés, aménagements divers	IU	MM		MN	95 644	MO	
		Matériel de transport	IV	MP	9 797	MQ		MR	
		Matériel de bureau et mobilier informatique	IW	MS	17 547	MT	60 579	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		IV	NG	27 344	NH	156 224	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ	ØU		M7		ØW		
	Autres participations	IO	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	2H	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4	ØK	27 344	ØL	855 213	ØM

Exercice N clos le : 31 12 2018

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	2	3	4	5	6
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 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 :

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 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.

6

AMORTISSEMENTS

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

Désignation de l'entreprise : C.E.E.C.A										Néant <input type="checkbox"/>	
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	2 423	PF		PG		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	16 629	QE	11 329	QF		QG	27 958	
	Matériel de transport		QH	9 797	QI		QJ	9 797	QK		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	41 761	QM	13 408	QN	17 547	QO	37 622	
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT		
TOTAL III			QU	68 187	QV	24 737	QW	27 344	QX	65 579	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			QN	70 609	OP	24 737	OQ	27 344	OR	68 002	
CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES											
Immobilisations amortissables		DOTATIONS				RÉPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		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 établissements 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	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			
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 : C.E.E.C.A								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 quinquies II du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (I)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	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	
	TOTAL II	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	24 338	6U	3 780	6V	6 453	6W	21 665
	Autres provisions pour dépréciation (I) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	24 338	TY	3 780	TZ	6 453	UA	21 665
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	24 338	UB	3 780	UC	6 453	UD	21 665
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	3 780	UF	6 453			
			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 39-1-5e 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 31/12/2018

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 1 923 766 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 310 245 euros et un total charges de 2 271 575 euros, dégageant ainsi un résultat de 38 670 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2018 et finit le 31/12/2018.

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 17 689 € 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 31/12/2018
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	671 011					671 011
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	671 011					671 011

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	94 854		791			95 644
	Matériel de transport	9 797				9 797	
	Matériel de bureau, mobilier	63 942		14 184		17 547	60 579
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	168 593		14 975		27 344	156 224

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	867 582		14 975		27 344	855 213
--------------	----------------	--	---------------	--	---------------	----------------

--	--	--	--	--	--	--

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 423			2 423
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 423			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	16 629	11 329		27 958
	Matériel de transport	9 797		9 797	
	Matériel de bureau, mobilier	41 761	13 408	17 547	37 622
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	68 187	24 737	27 344	65 579
TOTAL		70 609	24 737	27 344	68 002

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
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 chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
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	24 338	3 780	6 453	21 665
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	24 338	3 780	6 453	21 665
TOTAL GENERAL		24 338	3 780	6 453	21 665
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 780	6 453	
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

	31/12/2018	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	25 989	25 989	
Autres créances clients	434 033	434 033	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 000	6 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	87 166	87 166	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	14 822	14 822	
Débiteurs divers	5 016	5 016	
Charges constatées d'avances	17 753	17 753	
TOTAL DES CREANCES	618 757	618 757	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2018	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	524 048	524 048		
Personnel et comptes rattachés	30 019	30 019		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 050	39 050		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	84 317	84 317		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 622	4 622		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	18 068	18 068		
Autres dettes	4 397	4 397		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	207 511	207 511		
TOTAL DES DETTES	912 032	912 032		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	3 246			

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2018	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
TOTAL	668 589	

ANNEXE - Elément 6.08

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Au Bilan

Prix marché

Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement	SICAV	7 947	8 018

--

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Produits à recevoir		2 056
Autres créances		2 056
<i>Fournisseurs, avoirs à recevoir</i>	486	
<i>Produits à recevoir</i>	248	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	1 322	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Charges à payer		44 107
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 100
<i>Fournisseurs fact non parvenue</i>	<i>5 100</i>	
Dettes fiscales et sociales		39 007
<i>Provision congés payés</i>	<i>23 968</i>	
<i>Org soc, charges prov CP</i>	<i>10 416</i>	
<i>Charges fiscales sur C.P.</i>	<i>132</i>	
<i>Etat, charges à payer</i>	<i>4 491</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION DIVERS		17 753	17 753
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			17 753

--

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			207 511
Honoraires facturés d'avance		207 511	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			207 511

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2018	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 2018

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 1^{er} janvier 2018 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 13 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes,
Eric PIPET

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		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	668 588
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	156 224	65 579	90 644	100 406
	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)		855 213	68 002	787 211	796 973
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	460 022	21 665	438 357	418 390
	Autres créances	113 004		113 004	93 730
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	7 947		7 947	7 947
	DISPONIBILITES	559 494		559 494	577 719
	Charges constatées d'avance	17 753		17 753	16 456
	TOTAL (III)	1 158 220	21 665	1 136 556	1 114 242
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 013 433	89 666	1 923 766	1 911 215

(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

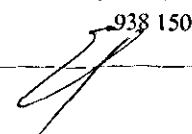
Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	110 000	110 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 000	11 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	852 065	814 225
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	38 670	37 840
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 011 734	973 065
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	18 068	14 274
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	524 048	527 479
	Dettes fiscales et sociales	158 008	187 989
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 397	1 800
	Produits constatés d'avance (1)	207 511	206 607
	Total des dettes	912 032	938 150
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 923 766	1 911 215
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	38 669,87	37 839,92
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	912 032	938 150
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 295 873		2 295 873	2 255 897
	Montant net du chiffre d'affaires	2 295 873		2 295 873	2 255 897
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			9 864	2 794
	Autres produits			1	
	Total des produits d'exploitation (1)			2 305 738	2 258 691
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			1 746 204	1 727 246
	Impôts, taxes et versements assimilés			22 848	21 986
	Salaires et traitements			329 180	315 542
	Charges sociales du personnel			121 970	122 607
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			24 737	14 880
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			3 780	10 447
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			14 241	3 996
	Total des charges d'exploitation (2)			2 262 960	2 216 704
RESULTAT D'EXPLOITATION				42 778	41 988

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		42 778	41 988
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 283	4 776
	Total des produits financiers	3 283	4 776
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		3 283	4 776
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		46 062	46 764
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 223	2 770
	Total des produits exceptionnels	1 223	2 770
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	328	
	Total des charges exceptionnelles	328	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		895	2 770
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		8 287	11 694
TOTAL DES PRODUITS		2 310 245	2 266 238
TOTAL DES CHARGES		2 271 575	2 228 398
RESULTAT DE L'EXERCICE		38 670	37 840

- (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 1 923 766 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 310 245 euros et un total charges de 2 271 575 euros, dégageant ainsi un résultat de 38 670 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2018 et finit le 31/12/2018.

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

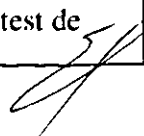
Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

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

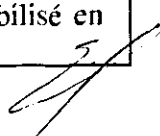
Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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 17 689 € a été comptabilisé en

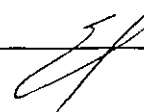


Règles et Méthodes Comptables

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 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	671 011					671 011
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	671 011					671 011
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	94 854		791			95 644
	Matériel de transport	9 797				9 797	
	Matériel de bureau, mobilier	63 942		14 184		17 547	60 579
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	168 593		14 975		27 344	156 224
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		867 582		14 975		27 344	855 213

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 423			2 423
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 423			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	16 629	11 329		27 958
	Matériel de transport	9 797		9 797	
	Matériel de bureau, mobilier	41 761	13 408	17 547	37 622
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		68 187	24 737	27 344	65 579
TOTAL		70 609	24 737	27 344	68 002

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
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 chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
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	24 338	3 780	6 453	21 665
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	24 338	3 780	6 453	21 665
TOTAL GENERAL		24 338	3 780	6 453	21 665

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		3 780	6 453	
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		31/12/2018	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	25 989	25 989	
	Autres créances clients	434 033	434 033	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 000	6 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	87 166	87 166	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	14 822	14 822	
	Débiteurs divers	5 016	5 016	
	Charges constatées d'avances	17 753	17 753	
TOTAL DES CREANCES		618 757	618 757	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	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	524 048	524 048		
	Personnel et comptes rattachés	30 019	30 019		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 050	39 050		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	84 317	84 317		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 622	4 622		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	18 068	18 068		
	Autres dettes	4 397	4 397		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	207 511	207 511		
TOTAL DES DETTES		912 032	912 032		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 246			

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2018	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
TOTAL	668 589	



ANNEXE - Elément 6.08

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Au Bilan

Prix marché

Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement	SICAV	7 947	8 018



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2018
Total des Produits à recevoir		2 056
Autres créances		2 056
<i>Fournisseurs, avoirs à recevoir</i>	486	
<i>Produits à recevoir</i>	248	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	1 322	



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Charges à payer		44 107
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 100
<i>Fournisseurs fact non parvenue</i>	5 100	
Dettes fiscales et sociales		39 007
<i>Provision congés payés</i>	23 968	
<i>Org soc, charges prov CP</i>	10 416	
<i>Charges fiscales sur C.P.</i>	132	
<i>Etat, charges à payer</i>	4 491	



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				17 753
DIVERS			17 753	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				17 753



ANNEXE - Élément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			207 511
Honoraires facturés d'avance		207 511	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			207 511



ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2018	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

