

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

02 JUIL. 2013

Sous le N° : 52R1

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 :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
• 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 :

- En ce qui concerne les autres charges :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- 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 – EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE ET LA DATE DE L'ETABLISSEMENT DU PRESENT RAPPORT**

Aucun évènement particulier n'est à signaler.

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

Nous espérons maintenir notre niveau d'activité.

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

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

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

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

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

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

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
<b>Total</b>	<b>24</b>	<b>518311</b>	

- 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	
<b>Total</b>	<b>130</b>	<b>429 635</b>	

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 – CESSION DE PARTICIPATIONS – FILIALES ET SOCIETES CONTROLEES.**

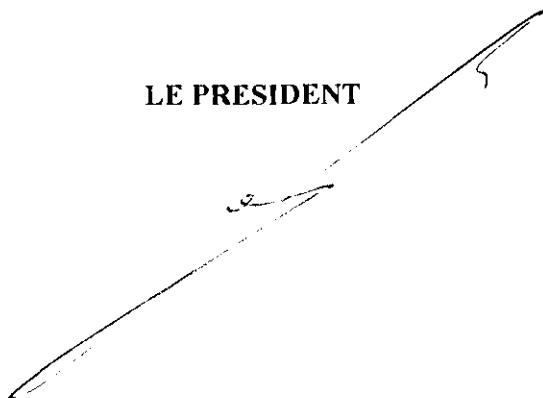
Notre Société ne détient aucune participation.

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

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

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

LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, appearing to read "LE PRESIDENT", is positioned above a large, sweeping, diagonal line that extends from the bottom left towards the top right of the page.

**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)

	2014	2015	2016	2017	2018
<b>NATURE DES INDICATIONS</b>					
<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	1 979 474	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
<b>III - Résultats par action.</b>					
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 (précisez brut ou net).	0	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	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, œuvres 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<sup>ER</sup> JANVIER 2018 AU 31 DECEMBRE 2018**

ORIGINES		
1. Report à nouveau antérieur		
2. Résultat de l'exercice		
3. Prélèvement sur les réserves		38 669,87 €
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 LE MÉNTEC*

Désignation de l'entreprise : C.E.E.C.A		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <input type="checkbox"/> 12	
Adresse de l'entreprise : 7 Bd du Mal Gallieni 77400 LAGNY SUR MARNE		Durée de l'exercice précédent * <input type="checkbox"/> 12	
Numéro SIRET * <input type="checkbox"/> 7 1 2 0 5 4 2 9 5 0 0 0 3 5		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N° clos le, N-1 31122018 31122017	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
			Ner 3
			Ner 4
Capital souscrit non appelé (I)			
ACTIF IMMOBILISE * IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AA	
	Frais de développement*	AB	AC
	Concessions, brevets et droits similaires	CX	CQ
	Fonds commercial (I)	AF	AG
	Autres immobilisations incorporelles	AH	AI
	Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles	AJ	AK
	Terrains	AL	AM
	Constructions	AN	AO
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AP	AQ
	Autres immobilisations corporelles	AR	AS
IMMOBILISATIONS CORPORELLES IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Immobilisations en cours	AT	AU
	Avances et acomptes	AV	AW
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AX	AY
	Autres participations	CS	CT
	Créances rattachées à des participations	CU	CV
	Autres titres immobilisés	BB	BC
	Prêts	BD	BE
	Autres immobilisations financières *	BF	BG
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>BI</b>
			27 978
ACTIF CIRCULANT STOCKS *	<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>BK</b>
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
DIVERS CREANCES	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD	CE
	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>
			21 665 1 136 556 1 114 242
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN	
	<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>IA</b>
			2 013 433 89 666 1 923 766 1 911 215
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des im- mobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété; * <input type="checkbox"/>	Immobi- sations :	Stocks :	Créances :

Désignation de l'entreprise C.E.E.C.A			Néant <input type="checkbox"/>
		Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 110 000)	DA	110 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	11 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	852 065
	Report à nouveau	DH	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	38 670
	Subventions d'investissement	DJ	
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK	
		DL	1 011 734
		DM	973 065
Provisions pour risques et charges	Produit des émissions de titres participatifs	DN	
	Avances conditionnées	DO	
		DP	
DETTE (4)		DQ	
	Provisions pour risques	DR	
	Provisions pour charges	DS	
Compte régul.		DT	
	Emprunts obligataires convertibles	DU	
	Autres emprunts obligataires	DV	18 068
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DW	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DX	-524 048
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DY	527 479
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés - - - - -	DZ	
	Dettes fiscales et sociales	EA	158 008
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	EB	187 989
	Autres dettes	EC	4 397
RENOVIS	Produits constatés d'avance (4)	ED	1 800
		EE	207 511
			206 607
	Ecarts de conversion passif *		912 032
			938 150
			1 923 766
			1 911 215
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
	Dont { Ecart de réévaluation libre	ID	
	Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	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
	Dont concours bancaires courants, et soldes créateurs de banques et CCP	EH	938 150

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

Néant 

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

		Exercice N				Exercice (N-1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC
	Production vendue	FD		FE		FF
	biens *					
	services *	FG	2 295 873	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 295 873	FK		FL
	Production stockée *					FM
	Production immobilisée *					FN
	Subventions d'exploitation					FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP
	Autres produits (1) (11)					FQ
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS
	Variation de stock (marchandises) *					PT
	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
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX
	Salaires et traitements *					FY
	Charges sociales (10)					FZ
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA
			- dotations aux provisions			GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC
PRODUITS FINANCIERS	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD
	Autres charges (12)					GE
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF
	<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>					
	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GG
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GH
	Produits financiers de participations (5)					GI
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL
CHARGES FINANCIERES	Défauts et pénalités de change					GM
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN
	Total des produits financiers (V)					GO
	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ
PRODUITS FINANCIERS	Défauts et pénalités de change					GR
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS
	Total des charges financières (VI)					GT
	2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GU
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GV
						GW

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise C.E.E.C.A			Néant <input type="checkbox"/>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS			Exercice N	Exercice N-1
	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	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	<b>1 223</b>
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	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	<b>328</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			III	<b>895</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			HJ	
Impôts sur les bénéfices *			HK	8 287
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	<b>2 310 245</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	<b>2 271 575</b>
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>			IIN	<b>38 670</b>
RENOVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		IIO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières		IIV	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *		IP	
	- Crédit-bail immobilier		IIQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		III	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		IIX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinque D)		RD	
	(9) Dont transferts de charges		A1	3 411
	(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) :			
	amendes et pénalités			328
	<b>CESSION VÉHICULE</b>			<b>1 223</b>
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N
				Charges antérieures
				Produits antérieurs

(Né pas reporter le montant des centimes)\*

Désignation de l'entreprise C.E.E.C.A

Néant  \*

INCORP.	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		
			Conseécutives 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
CADRE A	<b>TOTAL I</b>	CZ	1	D8	D9
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	KD	671 011	KE	KF
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles				
CORPORELLES	Terrains	KG		KH	KI
	Sur sol propre	L9		KK	KL
	Sur sol d'autrui	M1		KN	KO
	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	M2		KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	M3		KT	KU
	Installations générales, agencements, aménagements divers *		94 854	KW	KX 791
	Matériel de transport *		9 797	KZ	LA
	Matériel de bureau et mobilier informatique		63 942	LC	LD 14 184
	Emballages récupérables et divers *			LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours			LI	LJ
FINANCIERES	Avances et acomptes	LK		LL	LM
	<b>TOTAL III</b>	LN	168 593	LO	LP 14 975
	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M	8T
	Autres participations	8U		8V	8W
	Autres titres immobilisés	IP		IR	IS
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières	IT	27 978	IU	IV
	<b>TOTAL IV</b>	LQ	27 978	LR	LS
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	ØG	867 582	ØH	ØJ 14 975
CORPORELLES	IMMOBILISATIONS	Diminutions			Réévaluation légale *, ou évaluation par mise en équivalence
		par virtement de poste à poste		3	
	Frais d'établissement et de développement	IN	1	CØ	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
	<b>TOTAL I</b>			DØ	4
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	IO		LV	Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
	<b>TOTAL II</b>				
	Terrains	IP		LX	
	Sur sol propre	IQ		MA	
	Sur sol d'autrui	IR		MD	
	Inst. gales, agencements et aménagements divers	IS		MG	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	
	Inst. gales, agencements, aménagements divers	IU		MM	95 644
	Matériel de transport	IV		MP	9 797
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	17 547
	Emballages récupérables et divers *	IX		MV	
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ	
	Avances et acomptes	NC		ND	
FINANCIERES	<b>TOTAL III</b>	IY	27 344	NG	156 224
	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU	M7
	Autres participations	IØ		ØX	ØY
	Autres titres immobilisés	II		2B	2C
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	2F
	<b>TOTAL IV</b>	I3		NJ	2G
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	I4	27 344	ØK	27 978
				ØL	2H
					ØM

Exercice N clos le : 3 1 1 2 2 0 1 8

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 des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
1 Concessions, brevets et droits similaires	1	2	3	4	5	
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 inclus dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

## AMORTISSEMENTS

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

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

Néant 

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		TOTAL I			CY	EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL II			PE	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 aménagements des constructions					PV	PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels					PZ	QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporéelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	16 629			QE	11 329		QF		QG	27 958
	Matériel de transport	9 797			QH	QI		QJ	9 797	QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	41 761			QL	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
TOTAL GENERAL (I + II + III)		70 609			ØN	ØP	24 737	ØQ	27 344	ØR	68 002

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES									
Immobilisations amortissables		DOTATIONS				REPRISES				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 d'établissement		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
TOTAL I											
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			
Frais d'acquisition de titres de participations		NL		NM				NO			
TOTAL IV											
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	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  \*

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	1J	1K		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP		TQ		TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS		TT		TU	
	Provisions pour litiges	4A	4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F		4G		4H	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	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 (1)	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 (1) *	6A	6B	6C		6D	
			6E	6F	6G		6H	
			Ø2	Ø3	Ø4		Ø5	
			9U	9V	9W		9X	
			Ø6	Ø7	Ø8		Ø9	
			6N	6P	6R		6S	
			6T	24 338	6U	3 780	6V	
	Sur stocks et en cours					6 453	6W	
	Sur comptes clients						21 665	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *						7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B	24 338	TY	3 780	TZ	6 453	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		7C	24 338	UB	3 780	UC	6 453	
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 feuilles séparées 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**

**ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 923 766 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'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

## Stocks et en cours

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

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

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

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

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

## Achats

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

## Informations complémentaires

Un CICE (Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi) de 17 689 € 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 - Élément 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	Vire p.à p.	Cessions		
INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres	671 011					671 011	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>671 011</b>					<b>671 011</b>	
CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencet aménagement							
Instal technique, matériel outillage industriels							
Instal., agencement, aménagement divers	94 854			791		95 644	
Matériel de transport	9 797					9 797	
Matériel de bureau, mobilier	63 942			14 184		17 547	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>168 593</b>			<b>14 975</b>		<b>156 224</b>	
FINANCIERES							
Participations évaluées en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	27 978					27 978	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>27 978</b>					<b>27 978</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>867 582</b>		<b>14 975</b>		<b>855 213</b>	

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		
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 423</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	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						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>68 187</b>	<b>24 737</b>	<b>27 344</b>	<b>65 579</b>		
	<b>TOTAL</b>	<b>70 609</b>	<b>24 737</b>	<b>27 344</b>	<b>68 002</b>		
	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
		Dotations		Reprises		Mouvement net des amortissements 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 Agenc. aménag. divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique, mobilier						
	Emballages récupérables, divers						
	<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>						
	Frais d'acquisition de titres de participation						
	<b>TOTAL</b>						
	<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>						

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

		Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
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					
	<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 charges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
PROVISIONS POUR DEPRECIACTION	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					
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIACTION</b>	24 338	3 780	6 453		21 665
	<b>TOTAL GENERAL</b>	24 338	3 780	6 453		21 665
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles}			3 780	6 453		
	<b>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.L</b>					

ANNEXE - Élément 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)	27 978	27 978	
	Autres immobilisations financières			
	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
DETTE	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	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
<b>TOTAL</b>	<b>668 589</b>	

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

ANNEXE - Élément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2018
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>44 107</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>5 100</b>
<i>Fournisseurs fact non parvenue</i>	5 100	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>39 007</b>
<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
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>17 753</b>
DIVERS		17 753	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>17 753</b>

ANNEXE - Élément 6.12

## Produits constatés d'avance

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

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

Actions / Parts sociales	Etat exprimé en euros	31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice		400,00	275,0000	110 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	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<sup>er</sup> 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.

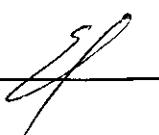
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité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

ACTIF IMMOBILISE	ACTIF CIRCULANT	COMPTES DE REGULARISATION	31/12/2018			31/12/2017		
			Etat exprimé en euros	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
			(1)					
			Capital souscrit non appelé					
			IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
			Frais d'établissement					
			Frais de développement					
			Concessions brevets droits similaires	2 423	2 423			
			Fonds commercial (I)					
			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
			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
			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)					
			Ecarts 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			
	<b>RESERVES</b>			
	Réserve légale		11 000	11 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves		852 065	814 225
	Report à nouveau			
	<b>Résultat de l'exercice</b>		38 670	37 840
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>		<b>1 011 734</b>	<b>973 065</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>			
DETTE (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>			
	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			
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		524 048	527 479
	Dettes fiscales et sociales		158 008	187 989
	<b>DETTES DIVERSES</b>			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		4 397	1 800
	Produits constatés d'avance (1)		207 511	206 607
	<b>Total des dettes</b>		<b>912 032</b>	<b>938 150</b>
	Ecarts de conversion passif			
	<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 923 766</b>	<b>1 911 215</b>
	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	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			938 150

# Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		France	Exportation	12 mois
				12 mois
	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	2 295 873		2 255 897
	Montant net du chiffre d'affaires	2 295 873		2 255 897
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		9 864	2 794
	Autres produits		1	
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>	<b>2 305 738</b>		<b>2 258 691</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		1 746 204	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 à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		3 780	10 447
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		14 241	3 996
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>	<b>2 262 960</b>		<b>2 216 704</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>42 778</b>		<b>41 988</b>



# Compte de Résultat 2/2

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

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 923 766 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'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

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



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

## Stocks et en cours

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

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

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

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

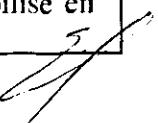
Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

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

## Informations complémentaires

Un CICE (Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi) de 17 689 € 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
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	671 011				671 011
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>671 011</b>				<b>671 011</b>
<b>CORPORELLES</b>					
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
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>168 593</b>		<b>14 975</b>		<b>27 344</b>
					<b>156 224</b>
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	27 978				27 978
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>27 978</b>				<b>27 978</b>
<b>TOTAL</b>	<b>867 582</b>		<b>14 975</b>		<b>27 344</b>
					<b>855 213</b>



ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements	Mouvements de l'exercice		Amortissements																												
		début d'exercice	Dotations	Diminutions	au 31/12/2018																												
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement																																
	Autres	2 423			2 423																												
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 423</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	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																																
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>68 187</b>	<b>24 737</b>	<b>27 344</b>	<b>65 579</b>																												
<b>TOTAL</b>		<b>70 609</b>	<b>24 737</b>	<b>27 344</b>	<b>68 002</b>																												
<b>Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires</b>																																	
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="3">Dotations</th> <th colspan="3">Reprises</th> <th rowspan="2">Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice</th> </tr> <tr> <th>Déférantiel de durée et autr</th> <th>Mode dégressif</th> <th>Amort. fiscal exceptionnel</th> <th>Déférantiel de durée et autr</th> <th>Mode dégressif</th> <th>Amort. fiscal exceptionnel</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>						Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	Déférantiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Déférantiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel															
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice																											
Déférantiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Déférantiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel																												
Frais d'établissement et de développement																																	
Autres immobilisations incorporelles																																	
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>																																	
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="3">Dotations</th> <th colspan="3">Reprises</th> <th rowspan="2">Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice</th> </tr> <tr> <th>Déférantiel de durée et autr</th> <th>Mode dégressif</th> <th>Amort. fiscal exceptionnel</th> <th>Déférantiel de durée et autr</th> <th>Mode dégressif</th> <th>Amort. fiscal exceptionnel</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>							Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	Déférantiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Déférantiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel														
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice																											
Déférantiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Déférantiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel																												
Terrains																																	
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.																																	
Instal. technique matériel outillage industriels																																	
Instal. générales Agenc. aménag. divers																																	
Matériel de transport																																	
Matériel de bureau, informatique, mobilier																																	
Emballages récupérables, divers																																	
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>																																	
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="6">Frais d'acquisition de titres de participation</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>						Frais d'acquisition de titres de participation																											
Frais d'acquisition de titres de participation																																	
<b>TOTAL</b>																																	
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="6">TOTAL GENERAL NON VENTILE</th> </tr> </thead> </table>						TOTAL GENERAL NON VENTILE																											
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					
<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 charges sociales et fiscales sur congés à payer					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>						
PROVISIONS POUR DEPRECATION	Sur immobilisations { incorporelles corporéelles 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					
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECATION</b>	<b>24 338</b>		<b>3 780</b>	<b>6 453</b>	<b>21 665</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>24 338</b>		<b>3 780</b>	<b>6 453</b>	<b>21 665</b>
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

CREANCES	Etat exprimé en euros	31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)		27 978	27 978	
Autres immobilisations financières		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	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>618 757</b>	<b>618 757</b>	

- (1) Prêts accordés en cours d'exercice  
 (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice  
 (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

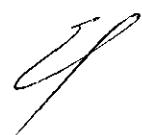
DETTES	Etat exprimé en euros	31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)					
Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)					
Emprunts et dettes financières 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		
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>912 032</b>	<b>912 032</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 246			



ANNEXE - Élément 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
<b>TOTAL</b>	<b>668 589</b>	



ANNEXE - Élément 6.08

## Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Au Bilan

Prix marché

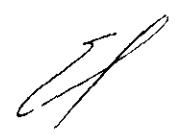
Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement	SICAV	7 947	8 018



ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

	Etat exprimé en euros	31/12/2018
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>2 056</b>
<b>Autres créances</b>		<b>2 056</b>
<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
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>44 107</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>5 100</b>
<i>Fournisseurs fact non parvenue</i>		5 100
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>39 007</b>
<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
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>17 753</b>
DIVERS		17 753	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>17 753</b>



ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

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



ANNEXE - Élément 6.14

## Capital social

Etat exprimé en euros	31/12/2018	Nombre	Val. Nominal	Montant	
Du capital social début exercice		400,00	275,0000	110 000,00	
Emises pendant l'exercice			0,0000		
Remboursées pendant l'exercice			0,0000		
<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>400,00</b>	<b>275,0000</b>		<b>110 000,00</b>

ACTIONS / PARTS SOCIALES

