

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 03477

Numéro SIREN : 533 091 930

Nom ou dénomination : 66°30

Ce dépôt a été enregistré le 05/06/2018 sous le numéro de dépôt B2018/013557

ODICEO

SAS 66°30

Page :

2

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2017			30/09/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	1 852	1 852		45
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				294
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 341	1 015	1 326	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	19 000		19 000	1 000
	Créances rattachées à des participations				1 118
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 160		1 160	720
TOTAL (II)		24 353	2 867	21 486	3 176
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	21 240		21 240	
	Autres créances	7 252		7 252	1 629
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	12 755		12 755	15 545
	Charges constatées d'avance	956		956	240
	TOTAL (III)	42 202		42 202	17 414
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		66 555	2 867	63 688	20 590
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 160	1 838
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2017	30/09/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	6 000	6 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	426	426
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(21 158)	(26 003)
	Résultat de l'exercice	24 358	4 845
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	9 625	(14 732)
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	34 175	30 518
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 552	3 506
	Dettes fiscales et sociales	12 336	1 299
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	54 063	35 322
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	63 688	20 590
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	24 357,69	4 844,78
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	54 063	35 322
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2017

30/09/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	63 860		63 860	21 969
	Montant net du chiffre d'affaires	63 860		63 860	21 969
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			63 860	21 969
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			27 360	16 679
	Impôts, taxes et versements assimilés			869	128
	Salaires et traitements			5 400	
	Charges sociales du personnel			2 441	
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			341	304
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			5	
	Total des charges d'exploitation (2)			36 415	17 112
RESULTAT D'EXPLOITATION				27 445	4 858

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2017

30/09/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		27 445	4 858
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		15 900
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			15 900
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		15 913
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			15 913
RESULTAT FINANCIER			(13)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		27 445	4 845
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	409	
	Sur opérations en capital	294	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	703	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	794	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		794	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(91)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 996	
TOTAL DES PRODUITS		64 563	37 869
TOTAL DES CHARGES		40 205	33 024
RESULTAT DE L'EXERCICE		24 358	4 845

(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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2014-03 homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **63 688** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **64 563** euros et un total **charges** de **40 205** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **24 358** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2016** et finit le **30/09/2017**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 852					1 852
	Autres	294				294	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 146				294	1 852
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	719		1 622			2 341
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	719		1 622			2 341
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 118		19 267		2 385	19 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	720		440			1 160
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 838		19 707		2 385	20 160
TOTAL		5 702		21 329		2 679	24 353

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 807	45		1 852
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 807	45		1 852
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	719	296		1 015
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	719	296		1 015
TOTAL		2 526	341		2 867

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agenct 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							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 160	1 160	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	21 240	21 240	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 319	1 319	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 932	5 932	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	956	956	
TOTAL DES CREANCES		30 607	30 607	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 552	7 552		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 257	1 257		
	Impôts sur les bénéfices	1 943	1 943		
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 061	9 061		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	75	75		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	34 175	34 175		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		54 063	54 063		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		28 243			

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	6 000,00	1,0000	6 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	6 000,00	1,0000	6 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	63 860		63 860
TOTAL	63 860		63 860

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Total des Charges à payer		3 833
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 758
<i>Fournis.fact.non par</i>	<i>3 758</i>	
Dettes fiscales et sociales		75
<i>Etat autres ch. a pa</i>	<i>75</i>	

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Etat exprimé en euros		30/09/2017			
		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus
					Brute Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS BIO BOOSTER	3 000	1 831	33,33	1 000	1 000
E-OPHTALMO (1er exercice clos au 31/12/2017)	39 689		45,35	18 000	18 000
1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %)				(1 169)	
SAS BIO BOOSTER					
E-OPHTALMO (1er exercice clos au 31/12/2017)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Effectif moyen

	30/09/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	1	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/09/2017	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		27 445		27 445
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(91)		(91)
RESULTAT COMPTABLE		27 354		27 354

(1) après retraitements fiscaux.

Etat exprimé en euros	30/09/2017	30/09/2016	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	956	240	716 298,16
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	956	240	716 298,16

This image shows a completely blank white page. It is surrounded by a thin black rectangular border. There are no markings, text, or illustrations on the page itself.

66°30
Société par actions simplifiée au capital de 6 000 euros
Siège social : 51 avenue Maréchal de Saxe
69003 LYON
533 091 930 RCS LYON

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 MARS 2018

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2017

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017 s'élevant à 24 357,69 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	24 357,69 euros
Absorption des pertes antérieures	21 158,37 euros

Solde	3 199,32 euros
A la réserve légale	160,00 euros

Solde	3 039,32 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 039,32 euros.	

Certifié conforme
La Présidente
Madame Sophie CHAPPUIS

Certifié conforme



66°30

Société par Actions Simplifiée

au capital de 6 000 €

51, avenue Maréchal de Saxe – 69003 LYON

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2017



A l'Associée,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 30 janvier 2014, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 66°30 relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 la présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

SOCIETE 66°30 - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2017

- 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.

Villeurbanne,
le 15 mars 2018

Joël MANCUSO

Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

		30/09/2017			30/09/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	1 852	1 852		45
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				294
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 341	1 015	1 326	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	19 000		19 000	1 000
	Créances rattachées à des participations				1 118
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 160		1 160	720
TOTAL (II)		24 353	2 867	21 486	3 176
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	21 240		21 240	
	Autres créances	7 252		7 252	1 629
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	12 755		12 755	15 545
	Charges constatées d'avance	956		956	240
	TOTAL (III)	42 202		42 202	17 414
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		66 555	2 867	63 688	20 590
(1) dont droit au bail (2) dont immobilisations financières à moins d'un an (3) dont créances à plus d'un an					
				1 160	1 838

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2017	30/09/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	6 000	6 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	426	426
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(21 158)	(26 003)
	Résultat de l'exercice	24 358	4 845
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	9 625	(14 732)
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	34 175	30 518
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 552	3 506
	Dettes fiscales et sociales	12 336	1 299
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	54 063	35 322
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	63 688	20 590
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		24 357,69	4 844,78
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		54 063	35 322
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2017

30/09/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	63 860		63 860	21 969
	Montant net du chiffre d'affaires	63 860		63 860	21 969
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			63 860	21 969
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			27 360	16 679
	Impôts, taxes et versements assimilés			869	128
	Salaires et traitements			5 400	
	Charges sociales du personnel			2 441	
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			341	304
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			5	
	Total des charges d'exploitation (2)			36 415	17 112
RESULTAT D'EXPLOITATION				27 445	4 858

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2017

30/09/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		27 445	4 858
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		15 900
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			15 900
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		15 913
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			15 913
RESULTAT FINANCIER			(13)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		27 445	4 845
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	409	
	Sur opérations en capital	294	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	703	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	794	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		794	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(91)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 996	
TOTAL DES PRODUITS		64 563	37 869
TOTAL DES CHARGES		40 205	33 024
RESULTAT DE L'EXERCICE		24 358	4 845

(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 au règlement ANC 2014-03 homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **63 688** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **64 563** euros et un total **charges** de **40 205** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **24 358** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2016** et finit le **30/09/2017**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 852					1 852
	Autres	294				294	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 146				294	1 852
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	719		1 622			2 341
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	719		1 622			2 341
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 118		19 267		2 385	19 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	720		440			1 160
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 838		19 707		2 385	20 160
TOTAL		5 702		21 329		2 679	24 353

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 807	45		1 852
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 807	45		1 852
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	719	296		1 015
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	719	296		1 015
TOTAL		2 526	341		2 867

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agenct 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							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 160	1 160	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	21 240	21 240	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 319	1 319	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 932	5 932	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	956	956	
TOTAL DES CREANCES		30 607	30 607	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 552	7 552		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 257	1 257		
	Impôts sur les bénéfices	1 943	1 943		
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 061	9 061		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	75	75		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	34 175	34 175		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		54 063	54 063		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		28 243			

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	6 000,00	1,0000	6 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	6 000,00	1,0000	6 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	63 860		63 860
TOTAL	63 860		63 860

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2017

Total des Charges à payer		3 833
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 758
<i>Fournis.fact.non par</i>	<i>3 758</i>	
Dettes fiscales et sociales		75
<i>Etat autres ch. a pa</i>	<i>75</i>	

Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
3 000 39 689	1 831	33,33 45,35	1 000 18 000	1 000 18 000
Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			(1 169)	
Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
françaises	étrangères	françaises	étrangères	

Effectif moyen

	30/09/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL		1	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/09/2017	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		27 445		27 445
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(91)		(91)
RESULTAT COMPTABLE		27 354		27 354

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/09/2017	30/09/2016	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	956	240	716 ^{298,16}
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	956	240	716 ^{298,16}

