



RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00647

Numéro SIREN : 409 455 300

Nom ou dénomination : LA ROCHELLE INVEST

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2017 sous le numéro de dépôt 4596

« LA ROCHELLE INVEST »
Société A Responsabilité Limitée
Au capital de 1 025 000 Euros
Siège Social : LA ROCHELLE (Chte-Mme) 54 Rue Philippe Vincent
409 455 300 RCS LA ROCHELLE

-:-

DECISION ANNUELLE DE L'ASSOCIE UNIQUE
A CARACTERE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2017

STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

Il a été proposé à l'Associé unique, constatant que la réserve légale est intégralement servie, d'affecter la totalité des bénéfices de l'exercice écoulé s'élevant à 248 179 Euros à la réserve facultative.

II - DECISION

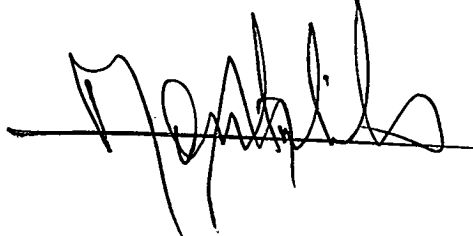
La décision de l'Associé unique est conforme à cette proposition.

*

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L 232-22 du Code de Commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

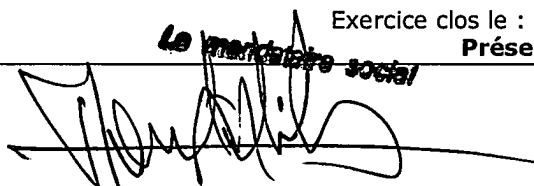
A LA ROCHELLE,
Le 30 JUIN 2017

Le Gérant,
Monsieur Marc MOUTALIB



Comptes certifiés cinémas

Le mandataire social



ACTIF	31/12/2016			31/12/2015	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 547	1 546	1	771	- 770
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outillage industriels	48 091	31 820	16 272	13 063	3 209
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 395 982	98 027	3 297 955	3 297 955	
Créances rattachées à des participations	2 828 004	203 448	2 624 556	1 793 774	830 782
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 519		3 519	3 519	
TOTAL (I)	6 277 158	334 841	5 942 318	5 109 097	833 221
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 & acomptes versés s/commandes					
Créances					
Clients et comptes rattachés	556 299	134 304	421 995	153 801	268 194
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	253		253	1 256	- 1 003
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	27 531		27 531	23 657	3 874
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 569		9 569	2 357	7 212
. Autres	12 477		12 477	16 466	- 3 989
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	543 363		543 363	845 853	- 302 490
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	2 170		2 170	2 868	- 698
TOTAL (II)	1 151 662	134 304	1 017 358	1 046 258	- 28 900
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 A V)	7 428 820	469 145	6 959 675	6 155 356	804 319

PASSIF	31/12/2016	31/12/2015	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	1 025 000	1 025 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	114 000	114 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 574 201	1 745 396	- 171 195
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	248 179	-171 195	419 374
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 961 380	2 713 201	248 179
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	125 680	174 633	- 48 953
. Découverts, concours bancaires	706	141 632	- 140 926
Emprunts & dettes financières diverses			
. Divers	3 694 922	2 656 757	1 038 165
. Associés	68 768	400 548	- 331 780
Avances & acomptes reçus s/commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 262	11 317	- 5 055
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	6 568	6 598	- 30
. Organismes sociaux	17 690	15 089	2 601
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	75 453	32 849	42 604
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 046	2 041	5
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés			
Autres dettes	200	238	- 38
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		453	- 453
TOTAL (IV)	3 998 295	3 442 155	556 140
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	6 959 675	6 155 356	804 319

COMPTE DE RESULTAT

Durée de l'exercice : **12 mois**
Durée de l'exercice précédent : **12 mois**

Exercice clos le : **31/12/2016**
Présenté en Euros

	31/12/2016			31/12/2015	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	272 060		272 060	91 590	180 470	197,04
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	272 060		272 060	91 590	180 470	197,04
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			33 741	28 374	5 367	18,92
Autres produits			117	10	107	N/S
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			305 918	119 974	185 944	154,99
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières & autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			118 079	117 710	369	0,31
Impôts, taxes et versements assimilés			7 638	6 466	1 172	18,13
Salaires et traitements			115 935	121 452	- 5 517	-4,54
Charges sociales			37 633	40 095	- 2 462	-6,14
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 199	4 449	2 750	61,81
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			3 000	3 412	- 412	-12,08
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			289 483	293 583	- 4 100	-1,40
RESULTAT EXPLOITATION			16 435	-173 609	190 044	109,47
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			266 844	15 499	251 345	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			47 453	47 019	434	0,92
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			161	7 076	- 6 915	-97,72
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			314 458	69 594	244 864	351,85
Dotations financières aux amortissements et provisions			33 890	3 687	30 203	819,18
Intérêts et charges assimilées			76 294	78 252	- 1 958	-2,50
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			110 183	81 938	28 245	34,47
RESULTAT FINANCIER			204 275	-12 344	216 619	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			220 710	-185 954	406 664	218,69

COMPTE DE RESULTATDurée de l'exercice : **12 mois**Durée de l'exercice précédent : **12 mois**Exercice clos le : **31/12/2016****Présenté en Euros**

	31/12/2016	31/12/2015	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 160	- 2 160	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 160	- 2 160	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	278	51	227	445,10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		366	- 366	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	278	417	- 139	-33,33
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-278	1 743	- 2 021	115,95
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-27 748	-13 016	- 14 732	113,18
TOTAL DES PRODUITS	620 376	191 728	428 648	223,57
TOTAL DES CHARGES	372 197	362 923	9 274	2,56
RESULTAT NET	248 179	-171 195	419 374	244,97
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

HYPOTHESES DE BASE

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

METHODES DES COUTS HISTORIQUES

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**ACTIF IMMOBILISE**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation estimée des biens selon le système linéaire et/ou dégressif.

Pour les biens non décomposables, l'entité a opté pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.

L'entité a décidé d'inscrire en charges :

- les frais de constitution, de transformation et de premier établissement,
- les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission après apurement de la prime d'émission ou de fusion,
- les droits de mutations, commissions et frais d'actes relatifs à l'acquisition des immobilisations,
- les coûts d'emprunts liés aux acquisitions,
- les coûts de développement.

DETAIL DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS EN FIN DE PERIODE (Y COMPRIS IMMOBILISATIONS EN COURS ET IMMOBILISATIONS AVEC CLAUSE DE RESERVE DE PROPRIETE):

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	1 547	1 546	1	1 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	11 716	6 424	5 292	de 4 à 7 ans
Materiel de transport	8 130	1 950	6 181	3 ans
Materiel de bureau et informatique	14 422	11 665	2 757	de 2 à 7 ans
Mobilier	13 823	11 781	2 042	de 4 à 7 ans
TOTAL	49 638	33 365	16 273	

TABLEAUX DE VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS :Immobilisations brutes :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 464	83		1 547
Immobilisations corporelles	38 535	9 556		48 091
Immobilisations financières	5 362 849	2 836 774	1 972 103	6 227 520
TOTAL	5 402 849	2 846 412	1 972 103	6 277 158

Amortissements et provisions d'actif :

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	693	853		1 546
Immobilisations corporelles	25 473	6 347		31 820
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	267 585	33 889		301 475
TOTAL	293 751	41 088		334 841

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELSExercice clos le : **31/12/2016****IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

L'entité a décidé d'inscrire en charges les droits de mutations, commissions, et frais d'actes.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

PROVISIONS POUR DEPRECIATION

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	134 304				134 304
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	134 304				134 304

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 831 523		2 831 523
Actif circulant & charges d'avance	608 299	608 299	
TOTAL	3 439 822	608 299	2 831 523

PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	47 397
Clients et comptes rattachés	327 598
Autres créances	1 642
Disponibilités	
TOTAL	376 638

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELSExercice clos le : **31/12/2016****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****CAPITAL SOCIAL**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	51250	20,00	1 025 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
TITRES EN FIN D'EXERCICE	51250	20,00	1 025 000

ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	126 387	51 964	74 423	
Dettes financières diverses	3 763 690	3 763 690		
Fournisseurs	6 262	6 262		
Dettes fiscales & sociales	101 757	101 757		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	200	200		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 998 295	3 923 872	74 423	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	48 953			

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	871
Emp.& dettes financières div.	56 542
Fournisseurs	4 688
Dettes fiscales & sociales	11 101
Autres dettes	200
TOTAL	73 403

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : **31/12/2016****ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit, non appelé		
Immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes		
Immobilisations corporelles		
Avances et acomptes		
Immobilisations financières		
Participations		3 296 492
Créances rattachées à des participations		2 624 556
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		3 519
Total Immobilisations		5 924 567
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		330 183
Autres créances		10 309
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances		340 492
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		3 763 690
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		100
Total Dettes		3 763 790

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**RESULTAT FINANCIER POUR LES ENTREPRISES LIEES**

Les opérations effectuées au cours de l'exercice avec des entreprises liées sont les suivantes :

	Produits financiers	Charges financières
Sociétés avec un lien de participation Sociétés liées	47 397	56 542

INTEGRATION FISCALE

La société entre dans les cadres des dispositions fiscales applicable au régime de groupe article 223 A & 223 Q du CGI.

Liste des sociétés intégrées dans le groupe :

Société : SCI LES BRISANTS

Siège social : Rue Lorsold- Plateau Fofo – 97233 SCHOELCHER

Société : SARL PROMO INVEST

Siège social : 54 Rue Philippe Vincent – 17000 LA ROCHELLE

Société : SARL MNC INVEST

Siège social : 54 Rue Philippe Vincent – 17000 LA ROCHELLE

Société : SARL LE PRESTIGE

Siège social : 54 Rue Philippe Vincent – 17000 LA ROCHELLE

Société : SAS KNC HOTELS

Siège social : 54 Rue Philippe Vincent – 17000 LA ROCHELLE

Société : SARL LE QUAI

Siège social : 54 Rue Philippe Vincent – 17000 LA ROCHELLE

Société : SARL MARGOT

Siège social : 54 Rue Philippe Vincent – 17000 LA ROCHELLE

Société : SCI KAREN

Siège social : Rue Lorsold- Plateau Fofo – 97233 SCHOELCHER

Société : SCI CAMELIA

Siège social : Rue Lorsold- Plateau Fofo – 97233 SCHOELCHER

Société : SCI LES HIBISCUS DE LA POINTE DU BOUT

Siège social : Rue Lorsold- Plateau Fofo – 97233 SCHOELCHER

Identité de la société tête de groupe :

Société : SARL LA ROCHELLE INVEST

Siège social : 54 Rue Philippe Vincent – 17000 LA ROCHELLE

L'option d'intégration fiscale de la société a pris effet le 1^{er} avril 2013.

Conception N°1 : « Méthode dite de « neutralité »

Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur, la société mère enregistre dans ses charges et ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

Impôt comptabilisé de : 0

Impôt pour lequel l'entité est solidaire : 0

Impôt supporté en l'absence d'intégration fiscale : 0

Détail du poste impôt sur les bénéfices

Impôt sur les sociétés : 0

Intégration fiscale produits : 27 748 €

Total : - 27 748 €

En cas de sortie du périmètre d'intégration fiscale de la ou des sociétés filiales SAS KNC HOTELS, SARL MNC INVEST, SARL MARGOT, SARL PROMO INVEST et SARL LE PRESTIGE, une indemnité serait due par la société SARL LA ROCHELLE INVEST à ces dernières pour compenser la perte de l'utilisation des déficits transférés à la société mère du groupe SARL LA ROCHELLE INVEST.

(détailler les déficits reportables de chaque société fille)

- LE PRESTIGE	219 989 €
- PROMO INVEST	437 629 €
- MNC INVEST	296 295 €
- KNC HOTELS	798 884 €
- SARL MARGOT	456 921 €

AUTRES INFORMATIONS**DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES****CREDIT AGRICOLE :**

Caution solidaire au profit de la SARL MARGOT concernant des emprunts à hauteur de 2 000 K€, 450 K€ et 150 k€.

BANQUE TARNEAUD :

Caution solidaire au profit de la SARL MARGOT concernant des emprunts à hauteur de 2 000 K€, 450 K€ ET 150 K€.

ENGAGEMENTS FINANCIERS PARTICULIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Loi Dailly	
Avals	
Cautions	
Garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés (1)	
Autres engagements donnés :	
Intérêts à payer sur emprunts	7 749
Engagement /contrats locations longue durée (si significatif)	
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	
Total	7 749

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées conformément aux dispositions des indemnités légales

L'estimation de l'engagement prend en compte les modalités suivantes :

- Méthode de calcul utilisée : Logiciel FIDESOFT
- Personnel concerné : Ensemble des salariés
- Age de départ : 65 ans
- Taux d'actualisation : 1,5 % y compris inflation
- Taux de progression des salaires : 1%
- Taux moyen des charges sociales : 32%
- Table de mortalité : TG05
- La dette actuarielle s'élève à 3 761 € au 31 décembre 2016.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31/12/2016

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avais donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL PROMO INVEST	820 072	-463 287	99	687 177	687 177	188 385			-66 574	
SAS KNC HOTELS	400 000	2 377 417	100	679 020	679 020	1 650 323		459 306	-541 259	
SARL MNC INVEST	800 000	-335 624	97.50	780 000	780 000	73 512		14 700	5 134	
SARL CHARLOTTE	100 000 DH	230 729 DH	99.50	9 862 €	9 862 €	148 443 €		84 000 DH	15 053 DH	
SARL LE PRESTIGE	60 000	-213 946	90	57 000	0	0			-11 245	
SCI KAREN	230 000	24 406	52	120 000	120 000				1 671	
SARL MARGOT	100 000	-359 872	95	95 000	95 000			316 000	-453 670	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SARL PROMOCOR			50	11 964	11 964					
SARL MKB			50	4 722	4 722					
SARL RIVAGES IMMOBILIER			50	22 867	0					
SARL FINORCH			20	4 573	0					
SARL LE QUAI	200 550	-41 300	49	184 247	184 247	230 239		103 962	8 881	
SCI COLMAR	20 000	3 550	50	10 000	10 000	1 049			-2 881	266 844
SARL MGB	150 000	-81 866	33	50 000	50 000	334 215			-10 747	
SCI HIBISCUS DE LA POINTE DU BOUT	1 005 000	33 716	15	150 000	150 000				8 136	
SARL PRIMEROSE			33	10 586	0					
SCI LES BRISANTS	990 000	42 666	45	420 500	420 500			57 240	15 372	
SARL SIGMA			19	3 000	0					
SCI TRIBORD	5 000	-2 790	20	1 000	1 000			25 740	-505	
SCI CAMELIA	900 000	5 699	10	90 000	90 000				10 853	
SARL FONCIERE	9 000		33	3 000	3 000	433			-2 695	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

CREDIT D'IMPOTS COMPETITIVITE EMPLOI (CICE)

L'entité a comptabilisé dans ses comptes une provision pour crédit d'impôt compétitivité emploi au titre des rémunérations versées à ses salariés pour la période du 1^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2016 selon les modalités suivantes :

- Sont éligibles les rémunérations inférieures à 2,5 SMIC calculées sur la base de la durée légale du travail, augmentées, le cas échéant, des heures complémentaires ou supplémentaires de travail, sans prise en compte des majorations auxquelles elles donnent droit,
- Taux appliqué au titre des rémunérations éligibles est de 6% pour l'année 2016 et de 7% pour 2017.
- Cette provision représente un montant de 4 174 euros et est inscrite dans les charges de personnel du compte de résultat.

Le CICE totalise 4 174 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution du fonds de roulement.