

RCS : AJACCIO Code greffe : 2001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00064 Numéro SIREN : 825 290 190 Nom ou dénomination : LYEMMADIS

Ce dépôt a été enregistré le 30/10/2018 sous le numéro de dépôt 3773

In Extenso

SAS LYEMMADIS

COMPTES ANNUELS

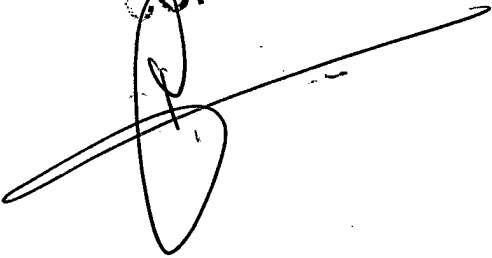
Bilan au 31/12/2017

RN 96

20110 VIGGIANELLO

SIRET : 82529019000024

**CERTIFIE
CONFORME**



IN EXTENSO MEYREUIL Arterparc de Bachassons 13590 MEYREUIL
Tél : 04 42 95 87 00 - Fax : 04 42 60 79 01

Membre de **Deloitte.**

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2017	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	1 327 400		1 327 400	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	534 175	64 536	469 639	
Autres immobilisations corporelles	598 015	55 720	542 295	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	150 000		150 000	
TOTAL (I)	2 609 590	120 255	2 489 334	
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	18 152		18 152	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	681 652		681 652	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	22 185	309	21 876	
Autres	386 054	809	385 246	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	167 334		167 334	
Charges constatées d'avance	6 019		6 019	
TOTAL (II)	1 281 397	1 118	1 280 279	
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 890 986	121 373	3 769 613	

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	Net
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 400 000	400 000	
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(122 417)	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	277 583	
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 924 448	
Emprunts et dettes financières diverses	445 944	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	840 127	
Dettes fiscales et sociales	276 777	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 733	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	3 492 030	
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	3 769 613	

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/03/2017 au 31/12/2017			Total
	France	Exportation	Total	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 672 316		9 672 316	
Production vendue de biens	1 689 612		1 689 612	
Production vendue de services	3 426		3 426	
Chiffre d'affaires Net	11 365 353		11 365 353	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			10 456	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			920	
TOTAL (I)			11 376 730	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 178 663	
Variation de stocks (marchandises)			(681 652)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 223 312	
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			(18 152)	
Autres achats et charges externes *			1 420 513	
Impôts, taxes et versements assimilés			168 716	
Salaires et traitements			892 547	
Charges sociales			180 900	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			120 255	
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 118	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			7 098	
TOTAL (II)			11 493 318	
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(116 588)	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			12 555	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			12 555	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(12 555)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(129 143)	

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/03/2017 Au 31/12/2017	
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	55 000	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	55 000	
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	87 607	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	87 607	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(32 607)	
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(39 333)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	11 431 730	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	11 554 147	
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	(122 417)	
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

SAS LYEMMADIS

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 3 769 613 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (122 417) Euros.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 01/03/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

f Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 63 238 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 63 238 €.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 327 400
TOTAL			1 327 400
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			534 175
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			591 439
Mat. de transport			412
Mat. de bureau et info., mobilier			6 670
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			18 029
TOTAL			1 150 725
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			150 000
TOTAL			150 000
TOTAL GENERAL			2 628 125

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 327 400	
	TOTAL		1 327 400	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			534 175	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			591 439	
Mat. de transport			412	
Mat. de bureau et info., mobilier		506	6 164	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		18 029		
	TOTAL	18 535	1 132 190	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			150 000	
	TOTAL		150 000	
	TOTAL GENERAL	18 535	2 609 590	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.		64 536		64 536
Inst. gales., agenc. et aménagements divers		55 043		55 043
Matériel de transport		114		114
Mat. de bureau et informatique, mobilier		563		563
Emballages récup. et divers				
		120 256		120 255
TOTAL GENERAL		120 256		120 255

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	150 000		150 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	329	329	
Autres créances clients	21 856	21 856	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 450	1 450	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	102 571	102 571	
Taxe sur la valeur ajoutée	69 033	69 033	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	213 000	213 000	
Charges constatées d'avance	6 019	6 019	
TOTAL	564 259	414 259	150 000
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	1 924 448	304 623	1 231 162	388 664
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	840 127	840 127		
Personnel et comptes rattachés	77 436	77 436		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	122 154	122 154		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	77 188	77 188		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	445 944	445 944		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	4 733	4 733		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 492 030	1 872 205	1 231 162	388 664
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 000	100.00000	400 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	4 000	100.00000	400 000

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	79 115.31	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	79 115.31	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	79 115.31	
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	43 903.58	
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	14 072.84	
46872000 REMISES IMMEDIATES	21 138.89	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	79 115.31	

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	413.76	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 154.97	
Dettes fiscales et sociales	196 670.22	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 482.97	
TOTAL	363 721.92	

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	413.76	
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	413.76	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 154.97	
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	14 696.97	
40810001 PROV COTISATIONS CSF	6 805.00	
40810002 PROVISION EAU	568.00	
40810003 EDF	11 927.00	
40810009 PROV HONORAIRES JURIDIQUES	1 500.00	
40810010 SCI TREVOLE	100 000.00	
40810021 PROV HONORAIRE CAC	7 000.00	
40810024 PROV SETEC	17 754.00	
40810025 PROVISION SYVADEC	954.00	
40810028 PROV CSF PANEL	620.00	
40810032 PROVISION DRIVE	330.00	
Dettes fiscales et sociales	196 670.22	
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	77 436.00	
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	26 173.00	
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	6 137.21	
43865000 FORMATION CONTINUE	11 247.79	
43866000 AIDE CONSTRUCTION	4 062.68	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	8 682.54	
44862000 CET	37 099.00	
44867800 TASCOM	25 832.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 482.97	
41981100 FIDELITE SHOPI/CHAMPION	4 482.97	
TOTAL	363 721.92	

Détail des charges constatées d'avance

[illegible]

LYEMMADIS
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 400 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : QUARTIER TREVOLE - RN 196
20110 VIGGIANELLO
825290190 RCS AJACCIO

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à -122 417 euros de la manière suivante :

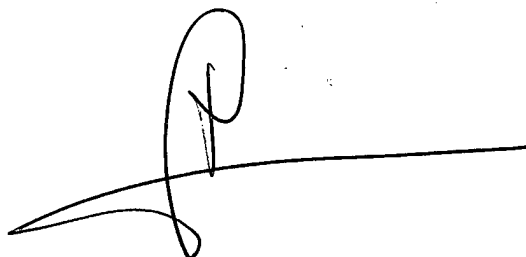
Perte de l'exercice :	-122 417 euros
Au compte "report à nouveau"	-122 417 euros
S'élevant ainsi à -122 417 euros	

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente : Société MJSM



LYEMMADIS

Quartier Trevole - RN 196
20110 VIGGIANELLO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

▪ Rapport sur les comptes annuels



91, rue Pouilly-Loché
71000 Mâcon

☎ 03 85 32 80 34
✉ egelas@gelasaudit.fr

LYEMMADIS

SAS au capital de 400 000 €
Quartier Trevole - RN 196
20110 VIGGIANELLO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

A l'assemblée générale de la société LYEMMADIS,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LYEMMADIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels, d'une durée de 10 mois, 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.

II. 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} mars 2017 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.

III. 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le fonds commercial - cf. annexe p7.

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.

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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 du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

V. 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.

VI. 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 ;
- 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 de 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.

Fait à Mâcon, le 13 juin 2018

GELAS AUDIT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Dijon

Emmanuel GÉLAS

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2017	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	1 327 400		1 327 400	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	534 175	64 536	469 639	
Autres immobilisations corporelles	598 015	55 720	542 295	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	150 000		150 000	
TOTAL (I)	2 609 590	120 255	2 489 334	
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	18 152		18 152	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	681 652		681 652	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	22 185	309	21 876	
Autres	386 054	809	385 246	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	167 334		167 334	
Charges constatées d'avance	6 019		6 019	
TOTAL (II)	1 281 397	1 118	1 280 279	
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 890 986	121 373	3 769 613	

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	Net
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 400 000	400 000	
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(122 417)	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	277 583	
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 924 448	
Emprunts et dettes financières diverses	445 944	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	840 127	
Dettes fiscales et sociales	276 777	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 733	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	3 492 030	
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	3 769 613	
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/03/2017 au 31/12/2017			Total
	France	Exportation	Total	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 672 316		9 672 316	
Production vendue de biens	1 689 612		1 689 612	
Production vendue de services	3 426		3 426	
Chiffre d'affaires Net	11 365 353		11 365 353	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			10 456	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			920	
TOTAL (I)			11 376 730	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 178 663	
Variation de stocks (marchandises)			(681 652)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 223 312	
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			(18 152)	
Autres achats et charges externes *			1 420 513	
Impôts, taxes et versements assimilés			168 716	
Salaires et traitements			892 547	
Charges sociales			180 900	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			120 255	
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 118	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			7 098	
TOTAL (II)			11 493 318	
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(116 588)	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			12 555	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			12 555	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(12 555)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)			(129 143)	

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/03/2017 Au 31/12/2017	
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	55 000	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	55 000	
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	87 607	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	87 607	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(32 607)	
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(39 333)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	11 431 730	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	11 554 147	
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	(122 417)	
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

SAS LYEMMADIS

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 3 769 613 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (122 417) Euros.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 01/03/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

f Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 63 238 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 63 238 €.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Reévaluation de l'exercice	Acquisitions, créances, virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 327 400
TOTAL			1 327 400
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			534 175
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			591 439
Mat. de transport			412
Mat. de bureau et info., mobilier			6 670
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			18 029
TOTAL			1 150 725
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			150 000
TOTAL			150 000
TOTAL GENERAL			2 628 125

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Reévaluation, légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo. en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 327 400	
TOTAL			1 327 400	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			534 175	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			591 439	
Mat. de transport			412	
Mat. de bureau et info., mobilier		506	6 164	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		18 029		
TOTAL		18 535	1 132 190	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			150 000	
TOTAL			150 000	
TOTAL GENERAL		18 535	2 609 590	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment	Diminuit	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.		64 536		64 536
Inst. gales., agenc. et aménagements divers		55 043		55 043
Matériel de transport		114		114
Mat. de bureau et informatique, mobilier		563		563
Emballages récup. et divers				
		120 256		120 256
TOTAL GENERAL		120 256		120 256

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision.amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	150 000		150 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	329	329	
Autres créances clients	21 856	21 856	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 450	1 450	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	102 571	102 571	
Taxe sur la valeur ajoutée	69 033	69 033	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	213 000	213 000	
Charges constatées d'avance	6 019	6 019	
TOTAL	564 259	414 259	150 000
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	1 924 448	304 623	1 231 162	388 664
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	840 127	840 127		
Personnel et comptes rattachés	77 436	77 436		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	122 154	122 154		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	77 188	77 188		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	445 944	445 944		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	4 733	4 733		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 492 030	1 872 205	1 231 162	388 664
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 000	100.00000	400 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	4 000	100.00000	400 000

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	79 115.31	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	79 115.31	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	79 115.31	
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	43 903.58	
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	14 072.84	
46872000 REMISES IMMEDIATES	21 138.89	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	79 115.31	

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	413.76	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 154.97	
Dettes fiscales et sociales	196 670.22	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 482.97	
TOTAL	363 721.92	

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	413.76	
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	413.76	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 154.97	
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	14 696.97	
40810001 PROV COTISATIONS CSF	6 805.00	
40810002 PROVISION EAU	568.00	
40810003 EDF	11 927.00	
40810009 PROV HONORAIRES JURIDIQUES	1 500.00	
40810010 SCI TREVOLE	100 000.00	
40810021 PROV HONORAIRE CAC	7 000.00	
40810024 PROV SETEC	17 754.00	
40810025 PROVISION SYVADEC	954.00	
40810028 PROV CSF PANEL	620.00	
40810032 PROVISION DRIVE	330.00	
Dettes fiscales et sociales	196 670.22	
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	77 436.00	
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	26 173.00	
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	6 137.21	
43865000 FORMATION CONTINUE	11 247.79	
43866000 AIDE CONSTRUCTION	4 062.68	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	8 682.54	
44862000 CET	37 099.00	
44867800 TASCOM	25 832.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 482.97	
41981100 FIDELITE SHOPI/CHAMPION	4 482.97	
TOTAL	363 721.92	