



RCS : QUIMPER
Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00111
Numéro SIREN : 429 798 168
Nom ou dénomination : S.M.T.

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2017 sous le numéro de dépôt 3063

2000 B.M.

4733063

S.M.T.

S.A.R.L. au capital de 720.000 euros
Siège social : 28 rue du Coulinec - TREBOUL - 29100 DOUARNENEZ
429 798 168 RCS QUIMPER

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 JUIN 2017**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

DEUXIEME DECISION

L'assemblée générale décide d'affecter le déficit de 142.703 Euros, de la façon suivante :

- en totalité au compte report à nouveau, soit..... - 142.703 €

RAPPEL DES DIVIDENDES ANTERIEUREMENT DISTRIBUES

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

Pour copie certifiée conforme
LE GERANT



Désignation de l'entreprise : <u>SARL S.M.T.</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>28 Rue du Coulinec 29100 DOUARNENEZ</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>	
Numéro SIRET * <u>4 2 9 7 9 8 1 6 8 0 0 0 1 0</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le. <u>31/12/2016</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
			Net 3
Capital souscrit non appelé			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
Autres immobilisations financières *	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Disponibilités	CF	CG	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
TOTAL (III)		CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	80
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	
		Créances :	

Désignation de l'entreprise		SARL S.M.T.		Néant ☐ *		
				Exercice N 31122016		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 720000			DA	720000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH	-1261955	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-142703	
	Subventions d'investissement			DJ	114865	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	-569793	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
		Avances conditionnées			DN	
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	64517	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	64517	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	2339194	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	24995	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	350208	
	Dettes fiscales et sociales			DY	224462	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	8308	
	Autres dettes			EA	68345	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	3015513		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2510237		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	2990518
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

Désignation de l'entreprise : SARL S.M.T.					Néant ☐ *	
		Exercice N				Total
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	162502	FB	FC	162502
	Production vendue	FD		FE	FF	
			services *	FG	2000829	FH
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2163331	FK	FL	2163331
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	26000
	Subventions d'exploitation				FO	8518
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	48192
	Autres produits (1) (11)				FQ	1430
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	92378
	Variation de stock (marchandises)*				FT	-4393
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	9574
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	15069
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	1027331
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	46891
	Salaires et traitements *				FY	571094
	Charges sociales (10)				FZ	201441
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	248536
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		
	Autres charges (12)				GE	2113
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	37435
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)			GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)			GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	452
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
Total des produits financiers (V)					GP	452
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	40355
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
Total des charges financières (VI)					GU	40355
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-39903
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	-2467

Désignation de l'entreprise		SARL S.M.T.		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	4114	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	33858	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	18295	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	56267	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	131987	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	64517	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	196504	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	-140236	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2304192	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2446896	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	-142703	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	1879
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	40241
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	48192
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
Détail en annexe				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
Détail en annexe				Charges antérieures		Produits antérieurs

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

OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES ET SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Annexe 2053

Désignation de l'entreprise : SARL S.M.T.

Exercice N, clos le : 31122016

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges sur opérations de gestion	131987
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	64517
Provisions pour dépréciation	
Amortissements des charges à répartir	
TOTAL	196504
DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits sur opérations de gestion	4114
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Subventions d'investissement virées au résultat	33858
Autres produits	
Amortissements dérogatoires	
Provision spéciale de réévaluation	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	18295
Provisions pour dépréciation	
TOTAL	56267
DÉTAIL DES CHARGES CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Achats	-2300
Services extérieurs	-1879
Impôts et taxes	6059
Charges de personnel	
Charges de gestion courante	
Charges financières	
Redevances de crédit-bail	
TOTAL	1879
DÉTAIL DES PRODUITS CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Ventes	
Subventions d'exploitation	
Produits de gestion courante	
Produits financiers	
TOTAL	



SARL S.M.T.

**Annexe de base aux
comptes de l'exercice
clos-le 31/12/2016**

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.1.1. Fonds commercial.....	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Evaluation.....	3
2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.2.3. Modes d'amortissement	4
2.1.3. Stocks.....	5
2.1.3.1. Etat des stocks	5
2.1.4. Produits à recevoir	6
2.1.5. Créances	7
2.1.6. Autres informations significatives.....	8
2.2. Passif.....	8
2.2.1. Capitaux propres	8
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	8
2.2.2. Capital.....	8
2.2.3. Provisions pour risques et charges	9
2.2.4. Dettes financières et autres dettes.....	10
2.2.5. Charges à payer	11
3. Informations relatives au compte de résultat.....	11
3.1. Chiffre d'affaires.....	11
3.2. Résultat exceptionnel	12
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	12
5. Autres informations	13
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	13

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Création d'une nouvelle offre SPA d'une capacité de 14 cabines. Ouverture au 12 septembre 2016.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1. Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation. Les actifs ayant des caractéristiques similaires suivent un traitement comparable.

Le fonds commercial exploité par notre entité a été acquis le 1^{er} mars 2004 pour 45 000 Euros. Eu égard au test réalisé, il ne tient pas lieu de le déprécier.

2.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.1. Evaluation

Les frais d'acquisition sont compris dans le coût d'entrée des immobilisations

Après examen du fichier des immobilisations, les composants bien qu'identifiés n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	294 341	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	18 327	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	12 000	48 914	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.3. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements & aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans

2.1.3. Stocks

2.1.3.1. Etat des stocks

Méthode de valorisation utilisée : les stocks sont évalués selon la méthode du « Premier entré – Premier sorti »

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	13 930		13 930
Marchandises	33 060		33 060
Total	46 990		46 990

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	16 567
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	6 313
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	2 285
Divers	15 143
TOTAL	40 309

2.1.5. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		80	80	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		232 240	232 240	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	46 946	46 946	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	2 285	2 285	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		36 633	36 633	-
Charges constatées d'avance		5 657	5 657	-	
TOTAL		323 841	323 841		

2.1.6. Autres informations significatives

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale. En tant que société filiale, le cas échéant, elle comptabilise l'impôt sur les bénéfices comme si elle était imposée séparément.

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	720 000	-	-	720 000
Primes, réserves et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-1 358 278	96 322	-	-1 261 955
Résultat	96 322	-	239 026	-142 704
Subventions d'investissement	148 724	-	33 859	114 865
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-393 231	96 322	272 885	-569 793

2.2.2. Capital

Le capital est composé de 2 400 parts sociales de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.3. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	18 295	64 517	18 295	64 517
TOTAL	18 295	64 517	18 295	64 517

La provision pour risques et charges actuellement dotée correspond à divers litiges prud'homaux pour lesquels des demandes ont été faites. A ce jour, ces litiges ne font l'objet d'aucune décision.

2.2.4. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	2 339 194	2 339 194	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	350 209	350 209	-	-
Personnel et comptes rattachés	82 199	82 199	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	59 982	59 982	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	75 421	75 421	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	6 861	6 861	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	8 308	8 308	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	68 345	68 345	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 990 518	2 990 518		

2.2.5. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	35 795
Charges sociales provisionnées	11 888
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	65 993
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	43 750
Sécurité sociale	14 600
Autres charges fiscales	3 525
Divers	-
TOTAL	175 550

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	162 502	-	-162 502
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	2 000 829	-	2 000 829
Chiffre d'affaires net	2 163 331	-	2 163 331

3.2. Résultat exceptionnel

106 K€ correspondent à des transactions définitives avec le personnel suite à des départs.
Un complément est provisionné pour 64 K€ au titre de litiges en cours avec des salariés.

4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 30 308 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été imputé en moins du compte courant lié à l'intégration fiscale pour 25 154 €. Il appartient à la société Mère de l'imputer sur le solde d'IS ou d'en demander le remboursement. Le cas échéant, il lui revient également la faculté de céder cette créance en germe au titre du dispositif du préfinancement.

Ce « produit » traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice (en appréciant par année civile la probabilité d'obtention finale du montant déterminé de CICE au titre de chaque salarié).

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

d'investissement : 324 K€

5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	-	-
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La société dépend de la convention collective HCR.

La Direction de l'Animation de la Recherche, des Etudes et des Statistiques (DARES) indique dans ces dernières études publiées que le taux de rotation moyen dans le domaine de l'hôtellerie-restauration est de 37.60%. En conséquence, l'engagement lié au départ en retraite est non significatif.