

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00205

Numéro SIREN : 487 740 110

Nom ou dénomination : MALO

Ce dépôt a été enregistré le 09/11/2018 sous le numéro de dépôt 23315

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)N° 2065-SD
(2018)

Direction Générale des Finances Publiques

IMPOT SUR LES SOCIETES

Timbre à date du service

Exercice ouvert le **01012017** et clos le **31122017** Régime simplifié d'imposition ☐ Régime réel normal ☒

Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble de groupe ☐ Si PME innovante ☐ Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime) ☐

Si vous êtes l'entreprise soumise à l'obligation de dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (article 223-I-1 quinquies C du CGI) ☐

Si vous êtes une entreprise établie en France et appartenant à un groupe étranger désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD ☐

Si une autre entité située en France ou dans un pays ou territoire soumis au dépôt de la déclaration, désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n°2258, indiquer le nom et la localisation :

Adresse du service où doit être déposée cette déclaration
SIE BORDEAUX SUD EST
AV DU PDT AURIOL
33152 CENON CEDEX

Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :

A IDENTIFICATION

Identification du destinataire

SAS MALO
LE PETIT GRELEY
RTE DE SAUVETERRE

33670 LA SAUVE

Insp. IFU

N° dossier

48774011000043

N° Siret

B ACTIVITE

Activités exercées (souligner l'activité principale) :
GESTION PARTICIPATIONS

Si vous avez changé d'activité, cochez la case ☐

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires. (Article 223 A à U du CGI)

- Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante
- Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère.

n° SIRET

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice)

1 Résultat fiscal Bénéfice imposable au taux de 33,1/3 % ☐ Bénéfice imposable au taux de 28 % ☐ Bénéfice imposable au taux de 15 % ☐ 34 669 (report de la ligne XO du 2058 A ou 372 du 2033 B)

2 Plus-values Plus-values à long terme imposables au taux de 15 % ☐ Résultat net de la concession et de la sous-concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15 % (ligne 17 du tableau n° 2059-A ou 591 du 2033-C) (sous déduction du montant imposable à 15 % du cadre 1) ☐

Plus-values à long terme imposables au taux de 19 % ☐ Autres plus-values imposables au taux de 19 % ☐ Plus-values à long terme imposables au taux de 0 % ☐ Plus-values exonérées art. 238 quinquies ☐

3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2

Entreprises nouvelles art. 44 sexies ☐ Jeunes entreprises innovantes ☐ Zones franches urbaines ☐ Pôle de compétitivité ☐

Entreprises nouvelles art 44 septies ☐ Zones franches d'activité art 44 quaterdecies ☐ Autres dispositifs ☐ Zone de restructuration de la défense art 44 terdecies ☐

Sociétés d'investissements immobiliers cotées ☐ Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) ☐ Plus-values exonérées relevant du taux à 15 % ☐

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif art. 244 quater W ☐ dans le secteur du logement social, art. 244 quater X ☐

D IMPUTATIONS (cf la notice de la déclaration 2065)

Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (66,66 %).

1 Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indique sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afferent aux primes de remboursement

2 Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité. Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2065

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 %

Vous devez obligatoirement déposer votre déclaration n°2065 par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2% prévue par l'article 1738 du code général des impôt. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr.

CGA ☐ Viseur conventionné ☐

Nom, adresse, téléphone, télécopie :

- Professionnel de l'expertise comptable : SIGMA EXPERT CONSEIL
Immeuble Triopolis 2

6 rue René Cassin
33300 BORDEAUX

- Conseil :

- CGA :

- N° d'agrément du CGA

A le
Signature et qualité du déclarant

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	21 150		21 150	21 150
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	242 000		242 000	242 000
	Constructions	680 000	359 928	320 072	354 072
	Installations techniques.mat. et outillage indus.	13 236	7 066	6 170	3 265
	Autres immobilisations corporelles	9 818	4 507	5 311	7 342
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 317 856	29 040	2 288 816	2 288 816
	Créances rattachées à des participations	669 601		669 601	666 570
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		3 953 660	400 541	3 553 119	3 583 216
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	44 821		44 821	88 477
	Autres créances	855 757		855 757	687 409
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	208 883		208 883	206 197
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 672		8 672	3 229
	TOTAL (III)	1 118 133		1 118 133	985 311
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 071 793	400 541	4 671 253	4 568 527

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

666 570

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	112 166	112 166
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 249 718	2 249 718
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 217	11 217
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	795 869	764 158
	Report à nouveau		(22 190)
	Résultat de l'exercice	33 275	53 901
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 202 245	3 168 970
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	62	659
	Emprunts et dettes financières divers	1 394 871	1 330 405
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 772	17 461
	Dettes fiscales et sociales	45 368	37 485
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 600	5 214
	Produits constatés d'avance (1)	8 333	8 333
	Total des dettes	1 469 007	1 399 557
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 671 253	4 568 527
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		33 275,19	53 900,83
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 469 007	1 399 557
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		62	659

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	287 107		287 107	294 391
	Montant net du chiffre d'affaires	287 107		287 107	294 391
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				323
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				1 520
	Autres produits			3 693	20
	Total des produits d'exploitation (1)			290 800	296 254
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			106 004	73 663
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 872	18 744
	Salaires et traitements			75 943	75 891
	Charges sociales du personnel			30 272	31 235
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			36 764	37 127
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			485	1 528
	Total des charges d'exploitation (2)			268 340	238 189
RESULTAT D'EXPLOITATION				22 460	58 066

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		22 460	58 066
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	23 139	25 872
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 622	1 817
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	15 000	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		39 761	27 689
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	19 035	27 063
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		19 035	27 063
RESULTAT FINANCIER		20 726	626
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		43 186	58 692
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	11 667	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		11 667	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	208	1 812
	Sur opérations en capital	16 170	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	16 378	1 812
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 711)	(1 812)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 200	2 979
TOTAL DES PRODUITS		342 228	323 943
TOTAL DES CHARGES		308 952	270 042
RESULTAT DE L'EXERCICE		33 275	53 901

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	21 150					21 150
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 150					21 150
CORPORELLES	Terrains	242 000					242 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	680 000					680 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 430		4 806			13 236
	Instal., agencement, aménagement divers	8 893					8 893
	Matériel de transport	3 312				3 311	1
	Matériel de bureau, mobilier	924					924
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	943 559		4 806		3 311	945 054
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 999 426				11 969	2 987 457
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 999 426				11 969	2 987 457
TOTAL		3 964 134		4 806		15 280	3 953 660

MALO
Société par actions simplifiée au capital de 112 166 euros
Siège social : Route de Sauveterre - Le Petit Greley - 33670 LA SAUVE
487 740 110 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 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 le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 33 275 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	33 275 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte "autres réserves"	116 725 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	150 000 euros
A titre de dividendes Soit 1,34 euros par action	150 000 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 27 juin 2018.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

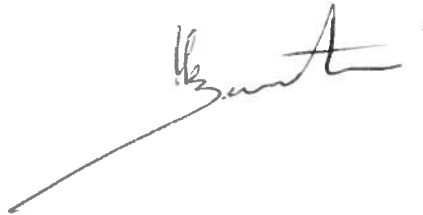
Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2018

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

Certifié conforme
Le Président
Hervé BARANTIN

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'H. Barantin', with a long horizontal stroke extending to the left.

**RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SAS MALO

Exercice clos le 31/12/2017

SOMMAIRE

- 1. RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**
- 2. COMPTES ANNUELS**
- 3. RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**





Expertise Comptable
Audit & Conseil

Associés
Experts-comptables
Commissaires aux comptes

Éric CHAVANON

Frédéric GAUTHIER

Frédéric MACÉ

Roger MANNECHEZ

Vincent MICHAUD

Le Belvédère
Rue Marcel Pagnol
47510 Foulayronnes
Tél : 05 53 77 97 79
orcomagen@orcom.fr

ORCOM AGEN

Société d'Expertise-comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre
de la Région Nouvelle-
Aquitaine
Société de Commissaires
aux comptes membre de la
Compagnie Régionale des
Commissaires aux comptes
d'Agen

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 1 700 000 € appliqués.
RCS AGEN 443 767 587
N° FORMATION : 72 47 01014 47
N° CEE : FR 83 443 767 587

MALO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2017

Aux associés de la société MALO,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 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.

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.



Expertise Comptable
Audit & Conseil

Associés
Experts-comptables
Commissaires aux comptes

Éric CHAVANON
Frédéric GAUTHIER
Frédéric MACÉ
Roger MANNECHEZ
Vincent MICHAUD

Le Belvédère
Rue Marcel Pagnol
47510 Foulayronnes
Tél : 05 53 77 97 79
orcomagen@orcom.fr

ORCOM AGEN

Société d'Expertise-comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre
de la Région Nouvelle-
Aquitaine
Société de Commissaires
aux comptes membre de la
Compagnie Régionale des
Commissaires aux comptes
d'Agen

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 1.700.000 €
RCS AGEN 443 767 587
N° FORMATION : 72 47 01014 47
N° CEE : FR 83 443 767 587

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

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 membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il 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.



Expertise Comptable
Audit & Conseil

Associés
Experts-comptables
Commissaires aux comptes

Éric CHAVANON
Frédéric GAUTHIER
Frédéric MACÉ
Roger MANNECHEZ
Vincent MICHAUD

Le Belvédère
Rue Marcel Pagnol
47510 Foulayronnes
Tél : 05 53 77 97 79
orcomagen@orcom.fr

ORCOM AGEN

Société d'Expertise-comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre
de la Région Nouvelle-
Aquitaine
Société de Commissaires
aux comptes membre de la
Compagnie Régionale des
Commissaires aux comptes
d'Agen

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 1700 000 €
RCS AGEN 443 767 587
N° FORMATION : 72 47 01014 47
N° CEE : FR 83 443 767 587

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Foulayronnes, le 11 juin 2018

Pour **ORCOM AGEN**,

E. CHAVANON

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Agen

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	21 150		21 150	21 150
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	242 000		242 000	242 000
	Constructions	680 000	359 928	320 072	354 072
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 236	7 066	6 170	3 265
	Autres immobilisations corporelles	9 818	4 507	5 311	7 342
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 317 856	29 040	2 288 816	2 288 816
	Créances rattachées à des participations	669 601		669 601	666 570
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		3 953 660	400 541	3 553 119	3 583 216
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	44 821		44 821	88 477
	Autres créances	855 757		855 757	687 409
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	208 883		208 883	206 197
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 672		8 672	3 229
	TOTAL (III)	1 118 133		1 118 133	985 311
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 071 793	400 541	4 671 253	4 568 527

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

666 570

orcom
ORCOM AGEN

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
14 rue de la Gare - Rue Michel Ragniol - 47510 FOULAYRONNES
Tél : 05 53 77 97 79 Fax : 05 53 85 69 74 orcom@orcom.fr
SIRET : 443 767 587 - RCS : 443 767 587

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	112 166	112 166
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 249 718	2 249 718
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 217	11 217
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	795 869	764 158
	Report à nouveau		(22 190)
	Résultat de l'exercice	33 275	53 901
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 202 245	3 168 970
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	62	659
	Emprunts et dettes financières divers	1 394 871	1 330 405
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 772	17 461
	Dettes fiscales et sociales	45 368	37 485
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 600	5 214
	Produits constatés d'avance (1)	8 333	8 333
	Total des dettes	1 469 007	1 399 557
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 671 253	4 568 527
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		33 275,19	53 900,83
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 469 007	1 399 557
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		62	659

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	287 107		287 107	294 391
	Montant net du chiffre d'affaires	287 107		287 107	294 391
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				323
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				1 520
	Autres produits			3 693	20
	Total des produits d'exploitation (1)			290 800	296 254
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			106 004	73 663
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 872	18 744
	Salaires et traitements			75 943	75 891
	Charges sociales du personnel			30 272	31 235
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			36 764	37 127
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			485	1 528
	Total des charges d'exploitation (2)			268 340	238 189
	RESULTAT D'EXPLOITATION			22 460	58 066

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		22 460	58 066
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	23 139	25 872
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 622	1 817
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	15 000	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		39 761	27 689
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	19 035	27 063
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		19 035	27 063
RESULTAT FINANCIER		20 726	626
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		43 186	58 692
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	11 667	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	11 667	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	208	1 812
	Sur opérations en capital	16 170	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	16 378	1 812
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 711)	(1 812)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 200	2 979
TOTAL DES PRODUITS		342 228	323 943
TOTAL DES CHARGES		308 952	270 042
RESULTAT DE L'EXERCICE		33 275	53 901

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

SIGMA
OF COM AGEN
 SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
 Le Colindere - Rue Marcel Pagnol - 47510 FOULAYE-JANES
 Tel 05 53 77 97 79 Fax 05 53 95 69 74 orcomagem@iccm.fr
 SARL au capital de 1700 000 € - RCS 443 761 537

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 671 253 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **342 228 euros** et un total **charges** de **308 952 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **33 275 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	21 150					21 150
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 150					21 150
CORPORELLES	Terrains	242 000					242 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	680 000					680 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 430		4 806			13 236
	Instal., agencement, aménagement divers	8 893					8 893
	Matériel de transport	3 312				3 311	1
	Matériel de bureau, mobilier	924					924
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	943 559		4 806		3 311	945 054
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 999 426				11 969	2 987 457
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 999 426				11 969	2 987 457
TOTAL		3 964 134		4 806		15 280	3 953 660

OPCOM
OPCOM AGENT

COUSSE D'EXPERTISE COMPTABLE

Opcom Agence - 1 rue Marcel Proust - 73100 SAINT-JEAN-DE-MUR
tél : 05 53 77 97 79 - fax : 05 53 95 60 74 - opcomagent@opcom.fr
capital social de 1 700 000 € - RCS 442 747 507

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	325 928	34 000		359 928
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 165	1 902		7 066
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 855	727		3 583
	Matériel de transport	2 007	134	2 141	
	Matériel de bureau, mobilier	924			924
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		336 879	36 764	2 141	371 501
TOTAL		336 879	36 764	2 141	371 501

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	44 040		15 000	29 040
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	44 040		15 000	29 040
TOTAL GENERAL		44 040		15 000	29 040

Dont dotations et reprises {	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		15 000
---	--	--	--------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2017
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	44 040		15 000		29 040
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	44 040		15 000		29 040
TOTAL GENERAL	44 040		15 000		29 040

Dont dotations
et reprises {

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

15 000

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

SIGMA
OPCOM AGEN
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
147, rue de la République - 49100 ANGERS
02 41 22 77 79 - 02 41 22 95 41 - 02 41 22 95 42
SAS au capital de 1700 000 € - RCS 445 767 507

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	669 601		669 601
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	44 821	44 821	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 419	2 419	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	853 327	853 327	
	Débiteurs divers	11	11	
	Charges constatées d'avances	8 672	8 672	
TOTAL DES CREANCES		1 578 851	909 250	669 601
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	62	62		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	16 667	16 667		
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 772	16 772		
	Personnel et comptes rattachés	3 655	3 655		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 604	16 604		
	Impôts sur les bénéfices	2 108	2 108		
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 533	21 533		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 468	1 468		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 378 205	1 378 205		
	Autres dettes	3 600	3 600		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	8 333	8 333		
TOTAL DES DETTES		1 469 007	1 469 007		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 209 260			

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

	31/12/2017	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	21 150	
TOTAL	21 150	

SIGMA
CI COM AGEM
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
EURL - 10 rue Général Dupont - 47510 FOULHES - FRANCE
05 53 27 97 79 - 05 53 25 60 71 - contact@sigma-ci.com
Capital de 1 700 000 € - RCS 443 767 200

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2017
Total des Produits à recevoir		43 318
Autres créances clients		19 800
<i>Factures à établir</i>	<i>19 800</i>	
Autres créances		23 518
<i>Intérêts de C/C à recevoir</i>	<i>23 154</i>	
<i>Interets courus a recevoir</i>	<i>364</i>	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Total des Charges à payer		40 280
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		62
<i>Commissions bancaires à payer</i>	62	
Emprunts et dettes financières divers		22 572
<i>Intérêts de C/C à payer</i>	22 572	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 385
<i>fact.a rec. tic fourn fr</i>	7 385	
Dettes fiscales et sociales		6 661
<i>Pers congés à payer</i>	3 655	
<i>Org.soc. autres charges à payer</i>	1 538	
<i>Etat charges à payer</i>	1 468	
Autres dettes		3 600
<i>Clis-Avoirs à établir</i>	3 600	


SIGMA EXPERT CONSEIL
 10 rue de la République - 47510 FOULLEIGNONNES
 Tél : 05 53 95 46 74 - accounting@sigma-expert.com
 Fax : 05 53 95 46 75 - RCS 445 347 067

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		8 672	8 672
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 672


 ONCOM A.BENI
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 Le 7, Boulevard - Rue Marcel Regnier - 95100 LAUSSE
 Tél: 03 31 77 97 73 Fax: 03 31 95 53 95 E-mail: oncom@oncom.fr
 S.A.S. au capital de 17000000 € RCS 441 763 567

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2017
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		8 333	8 333
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			8 333


 SIGMA EXPERT CONSEIL
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 10 rue de la République - 93100 La Courneuve
 Téléphone : 01 41 15 03 05 - 01 41 15 03 06
 Site internet : www.sigma-expert-conseil.fr
 Siret : 441 747 507

Annexe libre

Etat exprimé en euros

SIGMA
EXPERT AGENCE
COMPTABLE
100 rue de la République - 51000 Troyes
Tél : 03 25 70 74 00 - Fax : 03 25 70 74 01
E-mail : sigma@sigma-expert.com

ANNEXE - Elément 6.13

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2017
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		31/12/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		112 166,00	1,0000	112 166,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		112 166,00	1,0000	112 166,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2016	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2017
Capital social	112 166				112 166
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 249 718				2 249 718
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	11 217				11 217
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	764 158	31 711			795 869
Report à nouveau	(22 190)	22 190			
Résultat de l'exercice	53 901	(53 901)		33 275	33 275
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 168 970			33 275	3 202 245

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 168 970

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 168 970

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 33 275


SIGMA EXPERT COMPTABLE
 10 rue de la République - 47310 SAINT-PAUL
 Tél : 05 63 55 55 74 - Fax : 05 63 55 55 75
 Email : contact@sigma-expert.comptable.fr

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		112 166,00	1,0000	112 166,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		112 166,00	1,0000	112 166,00

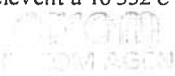
Deloitte
MEMBRE DU RESEAU
DE MEMBRES COMPTABLES
DE LA FIDUCIARITE
SAS 34251074 00001 45
SIREN 34251074 RCS 443 707 443

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2017
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			15 875		15 875
	Dotation exercice			7 800	9 240	17 040
	TOTAL			23 675	9 240	32 915
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			18 208		18 208
	Redevances Exercice			8 705	13 690	22 396
	TOTAL			26 913	13 690	40 604
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			8 705	23 470	32 175
	entre 1 et 5 ans			7 980	39 116	47 096
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			16 685	62 586	79 270
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			380	11 550	11 930
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			380	11 550	11 930
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				8 705	13 690	22 395

Ne figure pas dans ce tableau un contrat de crédit bail portant sur un véhicule souscrit et cédé sur l'exercice. Pour information, les redevances payées sur l'exercice concernant ce véhicule s'élèvent à 16 352 € HT


 SIGMA EXPERT CONSEIL
 100 Avenue de la République - 47000 AGEN
 Tél : 05 53 95 60 71 - Fax : 05 53 95 60 72
 Email : contact@sigma-expert-conseil.fr

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2017	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail			79 270	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			79 270	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			79 270	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Etat exprimé en euros		31/12/2017		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus			
							Brute	Nette		
A. Renseignements détaillés										
1. Filiales (Plus de 50 %)										
SCI LE BARBE				1 500	2 363 640	97,00	2 237 790	2 237 790		
SCI BLEBA				1 600	220 872	97,00	1	1		
2. Participations (10 à 50 %)										
SARL DOBA				7 500	(917)	50,00	44 690	23 000		
SCI FONCIERE CREON				3 000	416 331	33,00	1 000	1 000		
SARL NAHE				2 000		50,00	1 000	1 000		
SARL IMMO2B				1 500	(77 531)	50,00	18 000	18 000		
SCI BEL AIR				1 500	(163 501)	45,00	675	675		
SAS PATATE D'EUX				15 000	(1 945)	49,00	7 350	7 350		
1. Filiales (Plus de 50 %)										
SCI LE BARBE						678 986	231 806			
SCI BLEBA						289 395	74 769			
2. Participations (10 à 50 %)										
SARL DOBA						191 645	(1 807)			
SCI FONCIERE CREON						539 880	103 996			
SARL NAHE										
SARL IMMO2B						195 919	(85 065)			
SCI BEL AIR						3 167	(44 438)			
SAS PATATE D'EUX						1 180 129	85 239			
B. Renseignements globaux							Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
							françaises		étrangères	
Capital										
Capitaux propres										
Quote part détenue en pourcentage										
Valeur comptable des titres détenus - Brute										
Valeur comptable des titres détenus - Nette										
Prêts et avances consentis										
Montant des cautions et avals										
Chiffre d'affaires										
Résultat du dernier exercice clos										
Dividendes encaissés										

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2017

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL NAHE	2 000		50,00	1 000	1 000
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL NAHE					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

SIGMA
SOCIÉTÉ D'ÉVALUATION
10 rue de la République - 92000 NANTERRE
Tél : 01 47 77 77 77 - 01 47 77 77 77
Fax : 01 47 77 77 77 - 01 47 77 77 77
E-mail : sigma@sigma-expert.com

Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64
- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 3 092 euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.


SIGMA EXPERT CONSEIL
Société par Actions Simplifiée
Siège social : 10 rue de la République - 42100 SAINT-ETIENNE
N° de RCS : 421 000 000 000 000 000 - RCS 421 000 000 000 000 000