2009 B 253.

2018 B 1916

SARL CACHAREIMS

Société à Responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 57000 METZ – 18, Place d'Armes
RCS METZ B 510 557 804

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 JUIN 2017
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017

2ème RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 janvier 2017 s'élevant à la somme de 27 562.12 euros de la manière suivante :

- **Au compte « Report à nouveau »: - 27 562.12 euros**

Passant ainsi de – 117 586.35 € à – 145 148.47 €.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue au cours des trois exercices précédents.

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

La gérance

SARL CACHAREIMS

2018 B 1916

Société à Responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 57000 METZ – 18, Place d'Armes
RCS METZ B 510 557 804

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire conformément aux dispositions du Livre deuxième du Code de commerce et des statuts de notre société à l'effet de vous présenter notre rapport de gestion et vous demander d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2017.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par la Loi qui ont été également tenus à votre disposition au siège social dans les délais fixés par cet article.

PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes annuels sont conformes à la réglementation en vigueur.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Au cours de cet exercice social, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de € 295 698 contre € 310 559 l'année passée.

Compte tenu de frais de personnel, y compris les charges sociales, d'un montant de € 45 025 contre € 46 614 l'année passée, notre résultat d'exploitation s'établit, quant à lui, à € - 20 869 contre € - 13 122 l'année précédente.

Le résultat financier s'établit à € - 6 693 contre € - 6 922 l'an passé.

En conséquence, et après déduction de toutes charges, impôts et amortissements, notre résultat se solde par une perte de € 27 562 contre une perte de € 20 044.

Nous ne voyons pas d'autres éléments importants à vous communiquer au titre de l'exercice écoulé.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Nous vous présentons les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2017 ainsi que l'évolution de leurs principaux postes par rapport à l'exercice précédent :

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous allons porter tous nos efforts au développement de notre chiffre d'affaires, tout en mettant à un juste niveau les frais fixes de structures et en surveillant au mieux le suivi des règlements.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Rien de particulier ne nous semble devoir être signalé sur ce plan.

ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

L'objet même de notre société fait que nous n'avons rien à signaler à ce titre.

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 janvier 2017 s'élevant à la somme de 27 562.12 euros de la manière suivante :

- **Au compte « Report à nouveau »: - 27 562.12 euros**

Passant ainsi de – 117 586.35 € à – 145 148.47 €.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue au cours des trois exercices précédents.

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

CAPITAUX PROPRES

Les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quarter et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent en charge aucune somme correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

CONCLUSION

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à votre gérant, pour l'exercice clos le 31 janvier 2017.

La Gérance



2018 B 1916

ABAQUE CONSULTING

EXPERTISE - CONSEIL - AUDIT

Certifié conforme à l'original

SARL CACHAREIMS

COMPTES ANNUELS
AU 31/01/2017

8, rue Graham Bell - 57070 METZ
Tél. 03 87 18 44 44 - Fax : 03 87 18 44 46

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/01/2017 Brut	31/01/2017 Amort. et Dépréc.	31/01/2017 Net	31/01/2016 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)	8 000		8 000	8 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 569	1 248	2 321	2 831
Autres immobilisations corporelles	209 247	71 943	137 303	167 196
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	**220 816**	**73 191**	**147 624**	**178 027**
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	352		352	
Autres créances	11 254		11 254	6 061
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	13 773		13 773	81 548
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 904		4 904	4 939
TOTAL (III)	**30 284**		**30 284**	**92 547**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**251 099**	**73 191**	**177 908**	**270 574**
(1) dont droit au bail			8 000	8 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

	Etat exprimé en euros	31/01/2017	31/01/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(117 586)	(97 543)
	Résultat de l'exercice	**(27 562)**	**(20 044)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(135 148)**	**(107 586)**
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)	173 383	199 427
	Emprunts et dettes financières divers	95 510	150 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 769	19 151
	Dettes fiscales et sociales	7 395	8 836
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20 000	747
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**313 057**	**378 160**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**177 908**	**270 574**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(27 562,12)	(20 043,80)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	156 045	212 098
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/01/2017 12 mois	31/01/2016 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	294 054		294 054	308 836
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 644		1 644	1 723
	Montant net du chiffre d'affaires	**295 698**		**295 698**	**310 559**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 777	913
	Autres produits			285	4
	Total des produits d'exploitation (1)			**297 759**	**311 476**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			181 944	189 168
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			49 772	46 939
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 352	3 365
	Salaires et traitements			45 025	46 614
	Charges sociales du personnel			7 133	8 252
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			30 402	30 247
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	13
	Total des charges d'exploitation (2)			**318 628**	**324 598**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(20 869)**	**(13 122)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/01/2017	31/01/2016
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(20 869)**	**(13 122)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	926	1 458
	Total des produits financiers	**926**	**1 458**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 619	8 380
	Total des charges financières	**7 619**	**8 380**
	RESULTAT FINANCIER	**(6 693)**	**(6 922)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(27 562)**	**(20 044)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**298 685** **326 247**	**312 934** **332 978**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(27 562)**	**(20 044)**

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **177 908** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **298 685** euros et un total **charges** de **326 247** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-27 562** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2016** et finit le **31/01/2017.**
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.

Créances et dettes

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

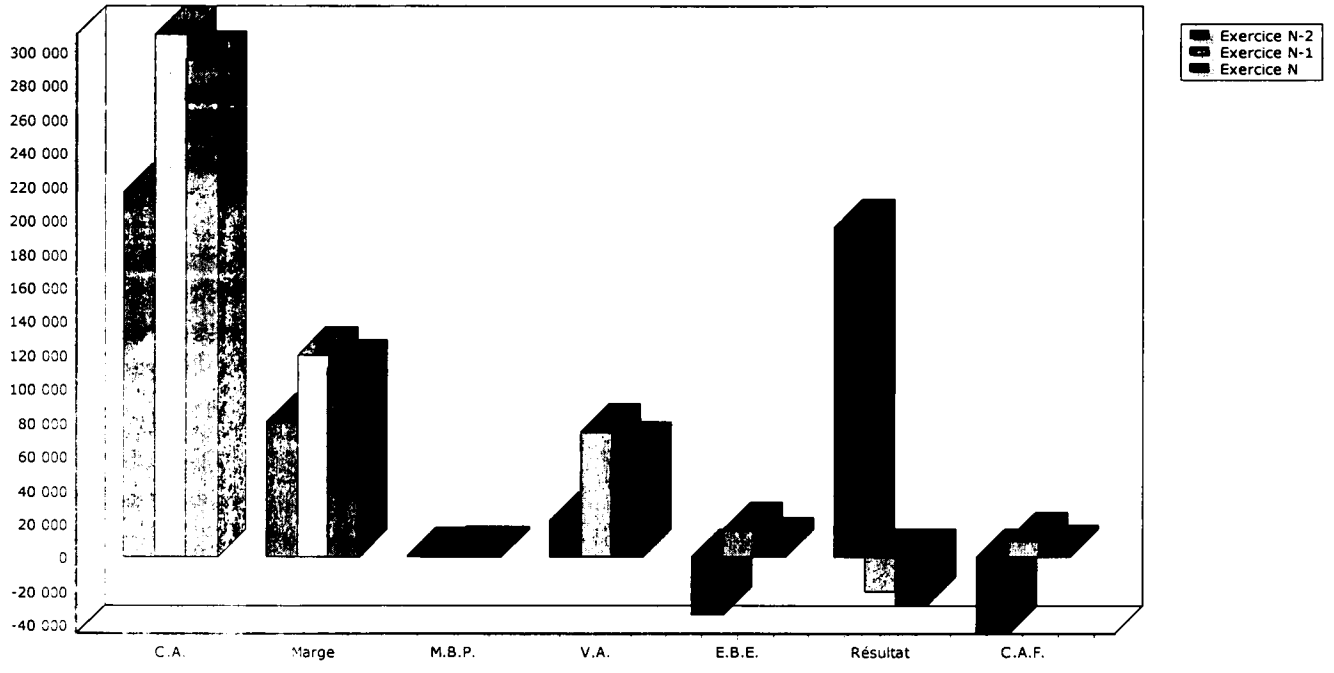
Les achats de marchandises sont facturés par le franchiseur CACHE CACHE en fonction des ventes réalisées, d'où l'absence de stock de marchandises.

Indemnités de fin de carrière

Du fait de la faiblesse de l'effectif, du taux de rotation du personnel et de l'âge moyen de ce personnel, les engagements au titre des indemnités de fin de carrière n'ont pas été calculés.

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en **euros**	31/01/2017	31/01/2016	Variation	N/N-1	31/01/2015
Nombre de mois	12	12			12
Chiffre d'affaires	**295 698**	**310 559**	*(14 861)*	*-4,79*	**216 433**
Marge commerciale	**112 110**	**119 668**	*(7 558)*	*-6,32*	**80 833**
% sur vente de marchandises	*38,13*	*38,75*			*37,50*
Marge brute de production	**1 644**	**1 723**	*(79)*	*-4,58*	**897**
% sur production	*100,00*	*100,00*			*100,00*
Valeur ajoutée	**63 982**	**74 452**	*(10 470)*	*-14,06*	**22 516**
% sur CA	*21,64*	*23,97*			*10,40*
Excédent brut d'exploitation	**7 473**	**16 221**	*(8 748)*	*-53,93*	**(34 008)**
% sur CA	*2,53*	*5,22*			*-15,71*
Résultat net comptable	**(27 562)**	**(20 044)**	*(7 518)*	*37,51*	**195 746**
% sur CA	*-9,32*	*-6,45*			*90,44*
Capacité d'autofinancement	**2 840**	**10 203**	*(7 363)*	*-72,16*	**(45 087)**
Besoin en fonds de roulement	**(27 653)**	**(17 733)**	*(9 919)*	*55,94*	**(38 140)**
Nombre de jours de CA	*(33,67)*	*(20,56)*			*(63,44)*
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	26,05	24,70			112,33
- Crédit clients	0,43				



Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en **euros**	31/01/2017	31/01/2016	31/01/2015
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	7 473	16 221	(34 008)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	1 777	913	995
+ Autres produits (d'exploitation)	285	4	73
- Autres charges (d'exploitation)	1	13	176
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	926	1 458	356
- Charges financières	7 619	8 380	12 225
+ Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles			101
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	**2 840**	**10 203**	**(45 087)**

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/01/2016	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/01/2017
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission. de fusion. d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(97 543)	(20 044)			(117 586)
Résultat de l'exercice	(20 044)	20 044		(27 562)	(27 562)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**(107 586)**			**(27 562)**	**(135 148)**

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	(107 586)
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	(107 586)
[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	(27 562)

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virem t p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	8 000					8 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**8 000**					**8 000**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 569					3 569
	Instal., agencement, aménagement divers	195 472					195 472
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 774					13 774
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**212 816**					**212 816**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL	**220 816**					**220 816**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2017
	Etat exprimé en **euros**		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	738	510		1 248
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	39 207	27 925		67 131
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 844	1 968		4 812
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**42 789**	**30 402**		**73 191**
	TOTAL	**42 789**	**30 402**		**73 191**

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

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/01/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	352	352	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 440	5 440	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 889	4 889	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	926	926	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	4 904	4 904	
	TOTAL DES CREANCES	**16 511**	**16 511**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	173 383	16 372	69 329	87 682
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 769	16 769		
	Personnel et comptes rattachés	2 684	2 684		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 474	2 474		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 237	2 237		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	95 510	95 510		
	Autres dettes	20 000	20 000		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**313 057**	**156 045**	**69 329**	**87 682**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	26 039			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	95 000			

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/01/2017
Total des Charges à payer		**11 461**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**13**
INTERETS COURUS NON ECHUS	*13*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**6 000**
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	*6 000*	
Dettes fiscales et sociales		**5 449**
CONGES A PAYER	*2 684*	
CHARGES SOCIALES S/ C.P.	*528*	
ETAT CHARGES A PAYER	*2 237*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/01/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**4 904**
Locations mobilières	01/02/2017 31/12/2017	631	
Location immobilière	01/02/2017 31/03/2017	3 186	
Maintenance	01/02/2017 31/07/2017	218	
Assurances	01/02/2017 30/06/2017	737	
Redevances SACEM - SPRE	01/02/2017 31/08/2017	133	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**4 904**

ANNEXE - Elément supplémentaire

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 **2 656** 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 recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de reconstitution du fonds de roulement.

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en **euros** | **31/01/2017**

REINTEGRATIONS	**Bénéfice comptable de l'exercice**		
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Rémunération du travail de son conjoint		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les voitures particulières des sociétés		
	Fraction des loyers à reintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés		
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19%		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Réintégrations diverses		
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I		
DEDUCTIONS	**Perte comptable de l'exercice**		**27 562**
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% ou 16%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Déductions diverses		2 656
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		**30 218**
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX		**30 218**
	RESULTAT FISCAL BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)		**30 218**

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'Expert-comptable