

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 02240

Numéro SIREN : 518 505 441

Nom ou dénomination : CATZAM

Ce dépôt a été enregistré le 09/01/2018 sous le numéro de dépôt 534

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLÉ

445 boulevard Gambetta

CS 60455

59338 Tourcoing Cedex

CATZAM

23 rue Molière

59130 Lambersart

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : CATZAM

Numéro RCS : 518 505 441

Numéro Gestion : 2009B02240

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 23 rue Molière
59130 Lambersart

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/03/2017

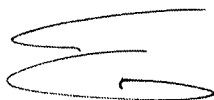
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 26/12/2017

Sous le numéro : 534

Délivré à Lille Métropole le 9 janvier 2018

Le Greffier,



2018500534 n3

edi-tdfc

①

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050

Désignation de l'entreprise : <u>SAS Catzam</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise : <u>2/4 Rue des Vieux Murs 59000 Lille</u>		Durée de l'exercice précédent : <u>12</u>	
Numéro SIRET : <u>5 1 8 5 0 5 4 4 1 0 0 0 1 5</u>		Néant ☐	
		Exercice N clos le : <u>31/10/2017</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISÉ	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (I)	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
	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
ACTIF CIRCULANT	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
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (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	(3) Part à plus d'un an :
Classe de réserve de propriété :			CR
Immobilisations :		Stocks :	Créances :

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

Designation de l'entreprise		SAS Catzam		Néant ☐		
				Exercice N 31032017		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 432400			DA	432400	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	43240	
	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	851386	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	13966	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1340992	
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		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	37672	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	62033	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	11500	
	Dettes fiscales et sociales			DY	118982	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	2216	
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	232405		
Écarts de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1573398		
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	211347	
(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 : <u>SAS Catzam</u>					Néant ☐ *			
		Exercice N				Total		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	FD	790198	FE		FF		
							FG	244
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	790442	FK		FL		
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	9486	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	6473	
	Autres produits (1) (11)					FQ	171	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	806574
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	67166
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	51027
	Salaires et traitements *						FY	494018
	Charges sociales (10)						FZ	134782
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	6666
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
							GD	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GE	1428
Autres charges (12)						GF	755089	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	51485	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GH	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GI	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GJ	273390
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GK	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GL	399
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GM	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GN	
	Différences positives de change						GO	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GP	273790
Total des produits financiers (V)						GQ	7600	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GR	2782
	Intérêts et charges assimilées (6)						GS	
	Différences négatives de change						GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GU	10382
	Total des charges financières (VI)						GV	263407
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GW	314892
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								

Désignation de l'entreprise <u>SAS Catzam</u>										Néant ☐	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	292705	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF	9820	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	302526	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	-302526
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	
Impôts sur les bénéfices *										HK	-1600
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1080364
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1066398
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	13966
RENVOIS	(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	731
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	
	(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	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD	
	(9)	Dont transferts de charges								A1	6473
	(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									
	(14)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :								Exercice N	
									Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Détail en annexe										
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N		
								Charges antérieures	Produits antérieurs		
Détail en annexe											



SAS Catzam

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/03/2017

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
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.3. Immobilisations financières	4
2.1.4. Produits à recevoir	5
2.1.5. Créances	6
2.2. Passif.....	7
2.2.1. Capitaux propres	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.1.2. Capital	7
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	8
2.2.3. Charges à payer	9
3. Informations relatives au compte de résultat	9
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE).....	10
5. Impôt sur les bénéfices	11
6. Autres informations	11
6.1. Effectifs	11

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

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.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 178	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	50 000	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
ACTIF FINANCIER	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
ACTIF FISCAL	
Factures à établir	74 208
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	4 909
Divers	8 391
TOTAL	87 508

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	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	253 869	253 869	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	580	580	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	Impôt sur les bénéfices	39 918	39 918	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	39 552	39 552	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
	Divers	4 909	4 909	-
	Groupes et associés	70 130	70 130	-
	Débiteur divers	8 391	8 391	-
	Charges constatées d'avance	1 364	1 364	-
TOTAL		418 712	418 712	-

2.2 Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	432 400	-	-	432 400
Primes, réserves et écarts	840 548	54 078	-	894 627
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	54 078	-	40 112	13 966
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 327 027	54 078	40 112	1 340 993

Le capital est composé de 43 240 actions de 10,00 euros de valeur nominale.

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

2.2.2. 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	37 672	16 615	21 058	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	11 501	11 501	-	-
Personnel et comptes rattachés	34 104	34 104	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	26 614	26 614	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	52 935	52 935	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	5 330	5 330	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	62 033	62 033	-	-
Autres dettes	2 216	2 216	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	232 405	211 348	21 058	-

2.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGÉS À PAYER	
Congés provisionnés	14 407
Charges sociales provisionnées	4 182
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	4 801
RRR à accorder, avoirs à établir	806
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	332
Autres charges fiscales	5 330
Divers	1 410
TOTAL	31 268

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	790 199	-	790 199
- Services	244	-	244
Chiffre d'affaires net	790 443	-	790 443

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 12 977,00 €.

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 poste IS à payer pour 13 137,00 €, à se faire rembourser par l'Etat.

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

- d'investissement,
- de recrutement.

5. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	314 893	-302 526
Impôts : Au taux de : -	-	-
Sur PVL	-	-
Résultat après impôts	314 893	-302 526

6. Autres informations

6.1. Effectifs

	Année N
Effectifs	12
Cadres	4
Apprenti	1
Non cadres	7

CATZAM
Société par actions simplifiée au capital de 432 400 euros
Siège social : 23 rue Molière – 59130 LAMBERSART
N°SIREN 518 505 441 – RCS LILLE METROPOLE

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
EN DATE DU 22 SEPTEMBRE 2017

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 13 966 €, de la manière suivante :

- A la distribution de dividendes :	13 966.00 €
TOTAL	13 966.00 €

L'assemblée générale décide de prélever une somme de 61 034 € sur le poste « Autres Réserves » pour former un dividende distribuable de 75 000 €.

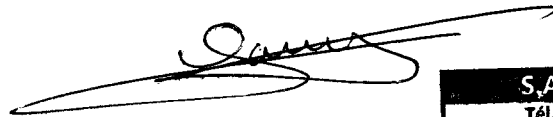
Le dividende par action s'élève ainsi à 1.73 € ; il est mis en paiement à compter de ce jour, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux.

Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, il est également précisé que tous les revenus distribués sont éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 223 du code général des impôts, l'assemblée générale rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Certifié conforme
Le Président





Sarl M2DS Conseils

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissaire aux Comptes**

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Lille

Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel de Douai

**SAS CATZAM
2-4 rue des Vieux Murs
59 000 LILLE**

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/03/2017



Sarl M2DS Conseils

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissaire aux Comptes**

*Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Lille
Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel de Douai*

**SAS CATZAM
2-4 rue des vieux murs
59 000 LILLE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/03/2017

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SAS CATZAM tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicable en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondage ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant les montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que les éléments collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.



Sarl M2DS Conseils

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissaire aux Comptes**

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Lille

Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel de Douai

2 Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que de leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Je me suis assuré que la valeur comptable des titres de participation représentait au moins la valeur des capitaux propres des sociétés détenues au 31 mars 2017 ou leur valeur vénale lorsqu'il existait des plus values latentes ne figurant pas dans les comptes sociaux.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie du rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lille, le 10 septembre 2017

M. Martial DAMAREY
Commissaire aux Comptes
Gérant de la Sarl M2DS



8

SAS Catzam

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/03/2017

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.....	2
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.3. Immobilisations financières	4
2.1.4. Stocks.....	4
2.1.4.1. Stocks de produits achetés	4
2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués.....	4
2.1.5. Produits à recevoir	5
2.1.6. Créances	6
2.1.7. Disponibilités et divers	7
2.2. Passif.....	7
2.2.1. Capitaux propres	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.1.2. Capital	7
2.2.2. Provisions pour risques et charges	8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes	9
2.2.4. Charges à payer	10
3. Informations relatives au compte de résultat.....	10
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	11
5. Impôt sur les bénéfices	12
6. Autres informations	12
6.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	12
6.2. Engagements pris en matière de crédit-bail.....	13
6.3. Engagements hors bilan	13

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

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.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 178	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-



2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	50 000	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
Factures à établir	74 208
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	4 909
Divers	8 391
TOTAL	87 508

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	-	-	-
	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	253 869	253 869	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Personnel et comptes rattachés	580	580	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	Impôt sur les bénéfices	39 918	39 918	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	39 552	39 552	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
	Divers	4 909	4 909	-
	Groupes et associés	70 130	70 130	-
	Débiteur divers	8 391	8 391	-
	Charges constatées d'avance	1 364	1 364	-
	TOTAL	418 712	418 712	-

2.2. Passif
2.2.1 Capitaux propres
2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	432 400	-	-	432 400
Primes, réserves et écarts	840 548	54 078	-	894 627
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	54 078	-	40 112	13 966
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 327 027	54 078	40 112	1 340 993

Le capital est composé de 43 240 actions de 10euros de valeur nominale.

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



Annexe aux comptes annuels

2.2.2. 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	37 672	16 615	21 058	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	11 501	11 501	-	-
Personnel et comptes rattachés	34 104	34 104	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	26 614	26 614	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	52 935	52 935	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	5 330	5 330	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	62 033	62 033	-	-
Autres dettes	2 216	2 216	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	232 405	211 348	21 058	-



2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CHARGES PROVISIONNÉES	
Congés provisionnés	14 407
Charges sociales provisionnées	4 182
Charges fiscales provisionnées	-
LIEN DE CREDIT	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
ACTIF COURANT	
Factures à recevoir	4 801
RRR à accorder, avoirs à établir	806
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	332
Autres charges fiscales	5 330
Divers	1 410
TOTAL	31 268

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	790 199	-	790 199
- Services	244	-	244
Chiffre d'affaires net	790 443	-	790 443

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 12 977€.

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 poste IS à payer pour 13 137€, à se faire rembourser par l'Etat.

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

- d'investissement,
- de recrutement,



5. Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		314 893	-302 526
Impôts :	Au taux de : -	-	-
	Sur PVL	-	-
Résultat après impôts		314 893	-302 526

6. Autres informations

6.1. Effectifs

	N
Effectifs	12
Cadres	4
Apprenti	1
Non cadres	7