RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 08595
Numéro SIREN : 412 353 864
Nom ou dénomination : ATHIS

Ce dépôt a été enregistré le 16/07/2019 sous le numéro de dépôt 65195



20190651952018

DATE DEPOT : 16/07/2019

N° DE DEPOT : 65195

N° GESTION : 1997B08595

N° SIREN : 412353864

DENOMINATION : ATHIS

ADRESSE : 26 rue de l Exposition 75007 Paris

MILLESIME : 2018

.

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
17 JUIL. 2019
Sous le N° : 65195

# SARL ATHIS

S.A.R.L. au capital de 224 292,00 Euros

Siège social : 26, RUE DE L'EXPOSITION
75007 PARIS

R.C.S : PARIS B412 353 864

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

---

## PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28/06/2019

Le 28/06/2019,
à 14 Heures,

Monsieur NOURRDINE FASTANI, détenant 150 parts sociales,
Monsieur STEPHANE LE CAM, détenant 189 parts sociales,
Monsieur MOHAMED BELARABI, détenant 150 parts sociales,
Monsieur JEAN-CLAUDE PHILIP, détenant 14 parts sociales,
Monsieur SERENITY ASSET MANAGEMENT, détenant 83 parts sociales,
Madame CLAUDE BATTIN, détenant 3 parts sociales,
Monsieur JEAN-MARIE HACHE, détenant 6 parts sociales,

associés de la société **SARL ATHIS,** se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social, sur convocation de la gérance.

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

Monsieur JEAN-CLAUDE PHILIP, préside la séance en qualité d'gérant et mandataire des associés

Le Président constate que les associés présents ou représentés possèdent plus de la moitié des parts composant le capital social et qu'en conséquence l'Assemblée peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- les copies des lettres de convocation et les récépissés postaux ;
- la feuille de présence (à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés) ;
- l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2018 ;
- le rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce ;
- le texte des questions écrites adressées par les associés dans les conditions légales ;
- le texte des projets de résolutions.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Puis le Président rappelle que l'Assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 3112/2017 et affectation des résultats,
- Rapport spécial du gérant sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- Approbation de ces conventions,
- Quitus à la gérance,
- Renouvellement du mandat du gérant,
- Questions diverses.

Le Président donne lecture :

- du rapport de gestion de la gérance,
- du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce.

Le Président ouvre la discussion.

Le Président répond d'abord aux questions écrites des associés.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

## *Résolution n° 1*

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance sur l'activité de la société et les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2018 approuve ledit rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2018 lesquels font apparaître un bénéfice de 80 657,56 Euros.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne quitus entier et sans réserve à la gérance de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

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

## *Résolution n° 2*

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2018** faisant ressortir un bénéfice de **80 657,56** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **169 308,25** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **249 965,81** Euros.
L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **249 965,81** Euros, de la façon suivante :

- A la réserve légale, pour un montant de 4 032,88 Euros
- Au report à nouveau pour un montant de 245 932,93 Euros

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices (art. 243 Bis du code général des impôts).

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

## *Résolution n° 3*

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquiès du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées au 4 de l'article 39 du Code général des impôts.

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

## *Résolution n° 4*

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport mentionnant l'absence de conventions de la nature de celles visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce, en prend acte purement et simplement.

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

## *Résolution n° 5*

L'Assemblée Générale, prenant acte de l'expiration du mandat de Monsieur Jean-Claude Philip, gérant, décide de renouveler ledit mandat pour une durée expirant à l'issue de l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2019.
Le gérant aura les mêmes pouvoirs que ceux qui lui ont été précédemment dévolus.

Monsieur Jean-Claude PHILIP, présent à la réunion, a déclaré accepter le renouvellement de son mandat.

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

## *Résolution n° 6*

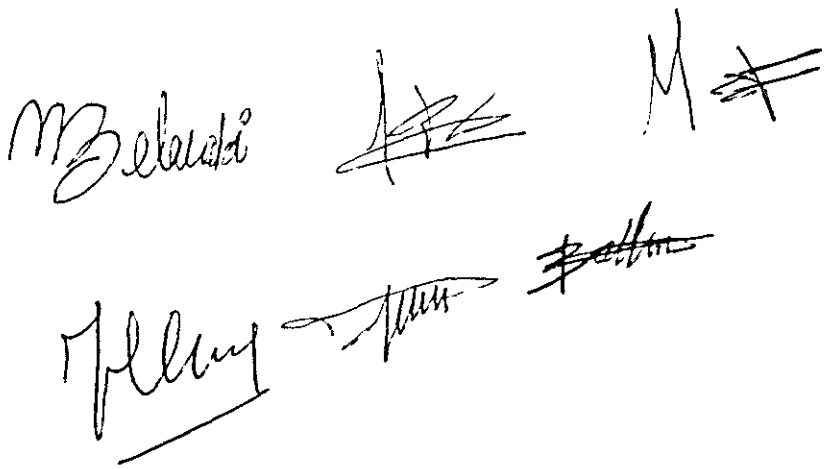
L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

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

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de séance et par tous les associés présents.

**La gérance**



**SARL ATHIS**
Société à responsabilité limitée
au capital de 224 292,00 Euros

**Siège social :** 26, RUE DE L'EXPOSITION
75007 PARIS

**R.C.S** : PARIS B412 353 864

---

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

**Rapport spécial du gérant sur les conventions visées à l'article L 223-19 du Code de commerce**
**Exercice clos le 31/12/2018**

Chers associés,

En application des dispositions de l'article L. 223-19 du Code de commerce, nous avons l'honneur de porter à votre connaissance qu'aucune convention visée aux-dits articles n'est intervenue ou ne s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Nous vous demandons d'en prendre acte.

**La gérance**

**SARL ATHIS**
S.A.R.L. au capital de 224 292,00 Euros

Siège social : 26, RUE DE L'EXPOSITION
75007 PARIS

**R.C.S. : PARIS B412 353 864**

## FEUILLE DE PRESENCE

à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle
**du 28/06/2019**

| Associés<br>Noms, Prénom & Adresses | Parts | Voix | Mandataires | Signatures |
|---|---|---|---|---|
| **NOURRDINE FASTANI**<br>8<br>RUE JBEL BOUIBLANE<br>20050 CASABLANCA | 150 | 150 | | |
| **STEPHANE LE CAM**<br>26<br>RUE DE L'EXPOSITION<br>75007 PARIS | 189 | 189 | | |
| **MOHAMED BELARABI**<br>2<br>RUE BOURGAINVILLE<br>20000 CASABLANCA | 150 | 150 | | |
| **JEAN-CLAUDE PHILIP**<br>9 Bis<br>RUE AVELINES<br>77470 TRILPORT | 14 | 14 | | |
| **SERENITY ASSET MANAGEMENT**<br>2<br>LAKE BUILDING 120 WICKHAMSKEY CAY 1<br>PO BOX 3175 ROAD TOWN | 83 | 83 | | |
| **CLAUDE BATTIN**<br>47<br>AVENUE MOTTE PICQUET<br>75015 PARIS | 3 | 3 | | |
| **JEAN-MARIE HACHE**<br>172<br>RUE SELNESSE<br>62610 ARDRES | 6 | 6 | | |
| **TOTAL** | **595** | **595** | | |

**Sur les 595 parts sociales composant le capital social, la feuille de présence fait apparaître que 7 associés sont présents ou représentés, et totalisent 595 parts ayant droit de vote, auxquelles sont attachées 595 voix.**

A la présente sont annexés :

- pouvoirs
- formulaire de vote par correspondance.

Certifié sincère et véritable.

La gérance




# SARL ATHIS

26, RUE DE L'EXPOSITION

75007 PARIS

## *BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT*

Présenté en Euros

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

édité le 11/07/2019

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | | |
| ***Actif Immobilisé*** | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Recherche et développement | 406 696 | 406 696 | | | 16 292 | 0,36 |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 15 492 | 15 492 | | | | |
| Fonds commercial | 80 000 | | 80 000 | 2,50 | 80 000 | 1,79 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 18 474 | 18 474 | | | 425 | 0,01 |
| Autres immobilisations corporelles | 136 724 | 121 531 | 15 193 | 0,47 | 20 430 | 0,46 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | 20 000 | | 20 000 | 0 62 | 20 000 | 0,45 |
| Autres Participations | 5 519 | | 5 519 | 0,17 | 5 519 | 0,12 |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 153 | | 153 | 0 00 | 153 | 0,00 |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 11 389 | | 11 389 | 0,36 | 11 389 | 0,25 |
| ***TOTAL (I)*** | ***694 446*** | ***562 192*** | ***132 254*** | 4,13 | ***154 207*** | 3,45 |
| ***Actif circulant*** | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens | 36 250 | | 36 250 | 1,13 | 36 250 | 0,81 |
| En cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 3 422 211 | 1 236 856 | 2 185 354 | 68,21 | 3 028 758 | 67,72 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 42 421 | | 42 421 | 1,32 | 32 166 | 0,72 |
| . Personnel | 310 | | 310 | 0,01 | 310 | 0 01 |
| . Organismes sociaux | 706 | | 706 | 0,02 | 474 | 0,01 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | 212 | 0,00 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 120 232 | | 120 232 | 3,75 | 166 097 | 3,71 |
| . Autres | 199 853 | | 199 853 | 6 24 | 167 083 | 3,74 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | |
| Disponibilités | 486 629 | | 486 629 | 15 19 | 886 296 | 19 82 |
| Charges constatées d'avance | | | | | 335 | 0 01 |
| ***TOTAL (II)*** | ***4 308 610*** | ***1 236 856*** | ***3 071 754*** | 95 87 | ***4 317 982*** | 96,55 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | | |
| ***TOTAL ACTIF (0 à V)*** | ***5 003 056*** | ***1 799 048*** | ***3 204 008*** | 100 00 | ***4 472 189*** | 100 00 |

# BILAN PASSIF

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|
| ***Capitaux propres*** | | | | |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 224 292 ) | 224 292 | 7,00 | 224 292 | 5 02 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | 9 970 | 0,31 | 7 675 | 0,17 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | 18 | 0,00 | 18 | 0 00 |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 169 308 | 5,28 | 125 691 | 2,81 |
| ***Résultat de l'exercice*** | *80 658* | 2 52 | *45 913* | 1,03 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| ***TOTAL(I)*** | *484 246* | 15,11 | *403 588* | 9 02 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| ***TOTAL(II)*** | | | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | | | |
| Provisions pour risques | 720 000 | 22,47 | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| ***TOTAL (III)*** | *720 000* | 22,47 | | |
| ***Emprunts et dettes*** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres Emprunts obligataires | 1 839 | 0,06 | 1 839 | 0,04 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| . Emprunts | | | | |
| . Découverts, concours bancaires | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| . Divers | | | | |
| . Associés | 43 | 0,00 | 795 | 0 02 |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | 8 700 | 0,27 | 8 700 | 0,19 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 651 925 | 20,35 | 589 102 | 13,17 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| . Personnel | 35 265 | 1,10 | 40 395 | 0 90 |
| . Organismes sociaux | 21 412 | 0 67 | 31 979 | 0,72 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 8 075 | 0 25 | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 566 036 | 17,67 | 600 436 | 13 43 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 2 558 | 0,08 | 261 | 0,01 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 703 909 | 21 97 | 2 795 094 | 62 50 |
| Instruments financiers à terme | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| ***TOTAL(IV)*** | *1 999 762* | 62 41 | *4 068 601* | 90 98 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | | |
| ***TOTAL PASSIF (I à V)*** | *3 204 008* | 100 00 | *4 472 189* | 100 00 |

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 — Présenté en Euros — Edité le 11/07/2019

| COMPTE DE RÉSULTAT | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | | | |
| Production vendue services | 1 103 347 | | 1 103 347 | 100,00 | 937 334 | 100,00 | 166 013 | 17,71 |
| **Chiffres d'Affaires Nets** | **1 103 347** | | **1 103 347** | 100,00 | **937 334** | 100,00 | **166 013** | 17,71 |
| Production stockée | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | | |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges | | | 1 031 521 | 93,49 | 909 078 | 96,99 | 122 443 | 13,47 |
| Autres produits | | | 305 | 0,03 | 72 | 0,01 | 233 | 323,61 |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | | | ***2 135 173*** | 193,52 | ***1 846 483*** | 196,99 | ***288 690*** | 15,63 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 862 442 | 78,17 | 899 560 | 95,97 | -37 118 | -4,12 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 12 928 | 1,17 | 14 021 | 1,50 | -1 093 | -7,79 |
| Salaires et traitements | | | 174 413 | 15,81 | 177 694 | 18,96 | -3 281 | -1,84 |
| Charges sociales | | | 58 719 | 5,32 | 52 445 | 5,60 | 6 274 | 11,96 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 24 638 | 2,23 | 43 644 | 4,66 | -19 006 | -43,54 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 1 236 856 | 112,10 | 642 460 | 68,54 | 594 396 | 92,52 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 720 000 | 65,26 | | | 720 000 | N/S |
| Autres charges | | | 6 | 0,00 | 25 | 0,00 | -19 | -75,99 |
| ***Total des charges d'exploitation (II)*** | | | ***3 090 003*** | 280,06 | ***1 829 848*** | 195,22 | ***1 260 155*** | 68,87 |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | **-954 830** | -86,53 | 16 635 | 1,77 | **-971 465** | N/S |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | 5 210 | 0,56 | -5 210 | -100,00 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | |
| ***Total des produits financiers (V)*** | | | | | ***5 210*** | 0,56 | ***-5 210*** | -100,00 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 89 | 0,01 | 127 | 0,01 | -38 | -29,91 |
| Différences négatives de change | | | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | | | | | |
| ***Total des charges financières (VI)*** | | | ***89*** | 0,01 | ***127*** | 0,01 | ***-38*** | -29,91 |
| **RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **-89** | -0,00 | 5 083 | 0,54 | -5 172 | -101,74 |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **-954 919** | -86,54 | 21 719 | 2,32 | -976 638 | N/S |

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 — Présenté en Euros — Edité le 11/07/2019

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite ) | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 067 046 | 96,71 | 35 264 | 3,76 | 1 031 782 | N/S |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| ***Total des produits exceptionnels (VII)*** | ***1 067 046*** | 96,71 | ***35 264*** | 3,76 | ***1 031 782*** | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 4 571 | 0,41 | | | 4 571 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | | | |
| ***Total des charges exceptionnelles (VIII)*** | ***4 571*** | 0,41 | | | ***4 571*** | N/S |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **1 062 475** | 96,30 | **35 264** | 3,76 | **1 027 211** | N/S |
| Participation des salariés (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 26 898 | 2,44 | 11 069 | 1,18 | 15 829 | 143,00 |
| ***Total des Produits (I+III+V+VII)*** | ***3 202 219*** | 290,23 | ***1 886 958*** | 201,31 | ***1 315 261*** | 69,70 |
| ***Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)*** | ***3 121 561*** | 282,92 | ***1 841 044*** | 196 41 | ***1 280 517*** | 69 55 |
| **RÉSULTAT NET** | **80 658** *Bénéfice* | 7,31 | **45 913** *Bénéfice* | 4,90 | **34 745** | 75,68 |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | | | |




# SARL ATHIS

26, RUE DE L'EXPOSITION

75007 PARIS

## *Annexes légales*

Aux comptes annuels présentées en euros

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

édité le 11/07/2019

## PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 3 204 007,69 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 80 657,56 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

# SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### 1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| Type | Durée |
|---|---|
| Logiciels informatiques | *de 01 à 03 ans* |
| Brevets | *07 ans* |
| Agencements, aménagements des terrains | *de 06 à 10 ans* |
| Constructions | *de 10 à 20 ans* |
| Agencement des constructions | *12 ans* |
| Matériel et outillage industriels | *05 ans* |
| Agencements, aménagements, installations | *de 06 à 10 ans* |
| Matériel de transport | *04 ans* |
| Matériel de bureau et informatique | *de 03 à 10 ans* |
| Mobilier | *de 05 à 10 ans* |

**1.2 - CREANCES ET DETTES**

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

**1.3 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) s'élève à 7 755€

Il est présenté en diminution des charges de personnel sur la ligne Charges Sociales.

## 2 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immob. au début d'exercice | Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice | Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | *406 696* | | |
| Autres immobilisations incorporelles | *95 492* | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | *18 474* | | |
| Autres install., agencements, aménagements | *2 027* | | |
| Matériel de transport | *47 500* | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | *93 112* | | *2 685* |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | *161 113* | | *2 685* |
| Participations évaluées par équivalence | *20 000* | | |
| Autres participations | *5 519* | | |
| Autres titres immobilisés | *153* | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | *11 389* | | |
| TOTAL | *37 061* | | |
| TOTAL GENERAL | *700 361* | | *2 685* |

| | Diminutions Par virement de pst à pst | Diminutions Par cession ou mise HS | Valeur brute des immob. à fin d'exercice | Réév. légale Val origine à fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | *406 696* | *406 696* |
| Autres immobilisations incorporelles | | | *95 492* | *15 492* |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | | | *18 474* | *18 474* |
| Autres install., agencements, aménagements | | | *2 027* | *2 027* |
| Matériel de transport | | *8 600* | *38 900* | *38 900* |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | *95 797* | *95 797* |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | *8 600* | *155 198* | *155 198* |
| Participations évaluées par équivalence | | | *20 000* | |
| Autres participations | | | *5 519* | |
| Autres titres immobilisés | | | *153* | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | *11 389* | *11 389* |
| TOTAL | | | *37 061* | *11 389* |
| TOTAL GENERAL | | *8 600* | *694 446* | *588 774* |

## 3 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Début exercice | Dotations exercice | Elem. sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | 390 404 | 16 292 | | 406 696 |
| Autres immobilisations incorporelles | 15 492 | | | 15 492 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | | |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | 18 049 | 425 | | 18 474 |
| Installations, agencements divers | 2 027 | | | 2 027 |
| Matériel de transport | 47 500 | | 8 600 | 38 900 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 72 682 | 7 922 | | 80 604 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 140 258 | 8 347 | 8 600 | 140 004 |
| TOTAL GENERAL | 546 153 | 24 638 | 8 600 | 562 192 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Linéaire | Dégressif | Exceptionnel | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | 16 292 | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Install. gales,agencements,constructions | | | | | |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | 425 | | | | |
| Installations, agencements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | 7 922 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 8 347 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 24 638 | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux aux amort. | Montant net à la fin |
|---|---|---|---|---|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

## 4 - ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentat. dotations | Diminutions reprises | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Pour reconstitution gisements | | | | |
| Pour investissement | | | | |
| Pour hausse de prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 | | | | |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 | | | | |
| Pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | |
| TOTAL Provisions règlementées | | | | |
| Pour litiges | | *720 000* | | *720 000* |
| Pour garanties données client | | | | |
| Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | |
| Pour pertes de change | | | | |
| Pour pensions et obligations | | | | |
| Pour impôts | | | | |
| Pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Pour grosses réparations | | | | |
| Pour charges sur congés payés | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| TOTAL Provisions | | *720 000* | | *720 000* |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | |
| Sur comptes clients | *1 021 180* | *1 236 856* | *1 021 180* | *1 236 856* |
| Autres dépréciations | | | | |
| TOTAL Dépréciations | *1 021 180* | *1 236 856* | *1 021 180* | *1 236 856* |
| TOTAL GENERAL | *1 021 180* | *1 956 856* | *1 021 180* | *1 956 856* |
| Dont dotations et reprises: | | | | |
| - d'exploitation | | *1 956 856* | *1 021 180* | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | | | |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## 5 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | *11 389* | | *11 389* |
| Clients douteux ou litigieux | *1 402 377* | *1 402 377* | |
| Autres créances clients | *2 019 834* | *2 019 834* | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | *310* | *310* | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | *706* | *706* | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A. | *120 232* | *120 232* | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | *242 274* | *242 274* | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| TOTAL GENERAL | *3 797 120* | *3 785 732* | *11 389* |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | *1 839* | *1 839* | | |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits: | | | | |
| - à un an maximum | | | | |
| - plus d'un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | *651 925* | *651 925* | | |
| Personnel et comptes rattachés | *35 265* | *35 265* | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | *21 412* | *21 412* | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | *8 075* | *8 075* | | |
| - T.V.A. | *566 036* | *566 036* | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | *2 558* | *2 558* | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | *43* | *43* | | |
| Autres dettes | *703 909* | *703 909* | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | *1 991 062* | *1 991 062* | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés | | | | |

## 6 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 6.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | *456* |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | |
| TOTAL | *456* |

### 6.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | *732* |
| Dettes fiscales et sociales | *42 274* |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | *6 059* |
| TOTAL | *49 065* |

### 6.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice | *595* | *376,96* |
| Actions /parts soc. émises pendant l'exercice | | |
| Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice | *595* | *376,96* |

Commentaires:

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 6.4 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ventes de marchandises | |
| Ventes de produits finis | |
| Prestations de services | *1 103 347* |
| TOTAL | *1 103 347* |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|---|---|
| France | *1 103 347* |
| Etranger | |
| TOTAL | *1 103 347* |

### 6.5 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

| | Résultat av. impots | Impots |
|---|---|---|
| Résultat courant | *-954 919* | |
| Résultat exceptionnel (et participation) | *1 062 475* | |
| Résultat comptable | *80 658* | |

Commentaires: