AB 667
B 2037

- 8 AOUT 2018

**E'CAP**
SAS au capital de 1.600.000 €
Siège social : 1, rue de Westhouse
67230 Benfeld
**828 180 901 RCS Strasbourg**

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL**
**DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**
**DU 29 JUIN 2018**

« ..... »

**DEUXIEME DECISION**

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice social ouvert le 1er janvier 2017 et clos le 31 décembre 2017, soit (-4 463) euros, au compte « Report à nouveau » qui se voit ainsi porté de la somme de zéro euros à la somme négative de (-4 463) euros.

« ..... »

Extrait certifié conforme à l'original
Benfeld, le 16 juillet 2018

Philippe TISSOT-FAVRE
Directeur Juridique Groupe

# E'CAP

## 1 Rue de Westhouse

## 67230 BENFELD

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

*Comptes au 31/12/2017*

[redacted]

# - SOMMAIRE -

## Comptes annuels

Bilan - Actif — 3
Bilan - Passif — 4
Compte de résultat — 5

## Annexes

Règles et méthodes comptables — 8
Immobilisations — 9
Amortissements — 10
Provisions et dépréciations — 11
Créances et dettes — 12
Résultat des 5 derniers exercices — 13

## Engagements financiers et autres participations

Filiales et participations — 15

## Détail des comptes

Détail des comptes - Actif — 17
Détail des comptes - Passif — 18
Détail des comptes - Charges — 19
Détail des comptes - Produits — 20
Charges à payer — 20
Produits à recevoir — 21
Charges et produits constatés d'avance — 21

## Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion — 22

# Comptes annuels

| Rubrique | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | 1 125 000 | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | |
| Frais d'établissement | | | |
| Frais de développement | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | |
| Fonds commercial | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | |
| Immobilisations en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Autres titres immobilisés | 46 500 | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| [illegible] | [illegible] | | |
| [illegible] | | | |
| [illegible] | | | |
| [illegible] | | | |
| [illegible] | | | |
| [illegible] | | | |
| [illegible] | | | |
| [illegible] | | | |
| [illegible] | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| (dont actions propres : ) | | | |
| Disponibilités | 425 852 | | 425 852 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| **ACTIF CIRCULANT** | **425 852** | | |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 597 352 | | 1 597 352 |

| Rubriques | | | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | ( dont versé : | 475 000 ) | 1 600 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | |
| Ecarts de réévaluation | ( dont écart d'équivalence : | ) | |
| Réserve légale | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours | | ) | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes | | ) | |
| Report à nouveau | | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | | -4 463 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | | **1 595 537** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| **PROVISIONS** | | | |
| **DETTES FINANCIERES** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 65 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs | | ) | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 1 750 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| **DETTES DIVERSES** | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| **DETTES** | | | **1 815** |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 1 597 352 |

| Rubriques | France | Exportation | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue de biens | | | |
| Production vendue de services | | | |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | | | |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | |
| Autres produits | | | |
| **I PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 3 [illegible]2 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Salaires et traitements | | | |
| Charges sociales | | | |
| **DOTATIONS D'EXPLOITATION** | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | |
| [illegible] | | | |
| [illegible] | | | |
| [illegible]

| Rubriques | 31/12/2017 |
|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | |
| Impôts sur les bénéfices | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | |
| **TOTAL DES CHARGES** | **4 463** |
| BENEFICE OU PERTE | -4 463 |

# Annexes

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

La présente annexe comporte les éléments d'informations complémentaires au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2017, dont le total s'élève à 1 597 352 €.
Le compte de résultat dégage une perte nette de 4 463 €.

L'exercice a une durée de 9 mois, recouvrant la période du 29 mars au 31 décembre 2017.

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, homologué par le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) ainsi que par les règlements ultérieurs (2015-06 et 2016-07) venant en modifier certains articles.

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.

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

## CHANGEMENT DE METHODE

N/A car 1er exercice

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Création de la société le 29/03/2017 avec un capital de 100 000 €.
En date du 20/12/2017, il y a eu une augmentation de capital de 1 500 000 € (1 500 000 actions de 1 € de valeur nominale) dont 375 000 € ont été libérés.

## AUTRES TITRES IMMOBILISES

La société a souscrit au Fonds DEMETER pour un total de 46 500 € au 31/12/2017.
Il s'agit d'un fonds d'investissement spécialisé dans les jeunes entreprises innovantes éligible à l'amortissement fiscal linéaire sur 5 ans des investissements réalisés dans ces PME.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS POST-CLOTURE

NEANT

| Rubriques | Début d'exercice | Reevaluation | Acquisit. | apports |
|---|---|---|---|---|
| [illegible] | | | | |
| [illegible] | | | | |
| [illegible] | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Const. installl. générales, agenc., aménag. | | | | |
| [illegible] | | | | |
| Installations générales, agenc., aménag. | | | | |
| [illegible] | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | 46 500 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | **46 500** |
| [illegible] | | | | |
| [illegible] | | | | |
| [illegible] | | | | |
| [illegible] | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| [illegible] | | | | |
| [illegible] | | | | |
| [illegible] | | | | |
| [illegible] | | | | |
| [illegible] | | | | |
| [illegible] de bureau, informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | 46 500 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | **46 500** |
| TOTAL GENERAL | | | | 46 500 |

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT** | | | | |
| **AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales,agenc.,aménag. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | |

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

| Rubriques | Dotations | | | Reprises | | | Mouvements |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | amortissements fin exercice |
| **FRAIS ETBL** | | | | | | | |
| **AUT. INC.** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Construct. | | | | | | | |
| - sol propre | | | | | | | |
| - sol autrui | | | | | | | |
| - installations | | | | | | | |
| Install. Tech. | | | | | | | |
| Install. Gén. | | | | | | | |
| Mat. Transp. | | | | | | | |
| Mat bureau | | | | | | | |
| Embal récup. | | | | | | | |
| **CORPOREL.** | | | | | | | |
| **Acquis. titre** | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

# Provisions et dépréciations

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers, pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | |
| [illegible] | | | | |
| [illegible] | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| [illegible] | | | | |
| [illegible] PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | | | | |
| [illegible] charges soc. fisc. sur congés à payer | | | | |
| [illegible] | | | | |
| [illegible] | | | | |
| [illegible]

# Créances et dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | | | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | | | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| TOTAL GENERAL | | | |

| | |
|---|---|
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | |
| Prêts et avances consentis aux associés | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine | 65 | 65 | | |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 750 | 1 750 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 815 | 1 815 | | |

| | |
|---|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés | |

| Date d'arrêté | 31/12/2017 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Durée de l'exercice (mois) | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| **CAPITAL EN FIN D'EXERCICE** | | | | | |
| Capital social | 1 600 000 | | | | |
| Nombre d'actions ordinaires | 1 600 000 | | | | |
| - par conversion d'obligations | | | | | |
| - par droit de souscription | | | | | |
| **OPERATIONS ET RESULTATS** | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | | | | | |
| Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions | -4 463 | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Participation des salariés | | | | | |
| Dot. Amortissements et provisions | -4 463 | | | | |
| [illegible] | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| [illegible] | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...) | | | | | |

# Engagements financiers et autres participations

| Dénomination<br>Siège Social | Capital<br>Capitaux Propres | Q.P. Détenue<br>Dividendes ass. | Val. brute Titres<br>Val. nette titres | Prets, avances<br>Cautions | Chiffre d'affaires<br>Résultat |
|---|---|---|---|---|---|
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| **PARTICIPATIONS (10 à 50%)** | | | | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |
| [redacted] | | | 0,00 | | |

In Extenso

4 rue de Copenhague
67300 Schiltigheim
Tél: +33 (0)3 88 18 02 00

38 boulevard de l'Europe
67500 Haguenau
Tél: +33 (0)3 88 73 79 90

12 rue des Genêts
67110 Gundershoffen
Tél: +33 (0)3 88 72 73 12

15 rue du Général de Gaulle
67170 Brumath
Tél: +33 (0)3 88 11 25 80

www.inextenso.fr
www.reussir-au-quotidien.fr

# E'CAP

Société par Actions Simplifiée

1 rue de Westhouse
67230 BENFELD

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 9 mois clos le 31 décembre 2017

# E'CAP

Société par Actions Simplifiée

1 rue de Westhouse
67230 BENFELD

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 9 mois clos le 31 décembre 2017

À l'associé unique,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société E'CAP 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 part « 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 1er 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note « Autres titres immobilisés » de l'annexe expose les caractéristique des titres comptabilisés.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société nous avons examiné les modalités de comptabilisation et nous nous sommes assurés que la note « Autres titres immobilisés » de l'annexe fournit une information appropriée.

**Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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 associés 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.

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 ;

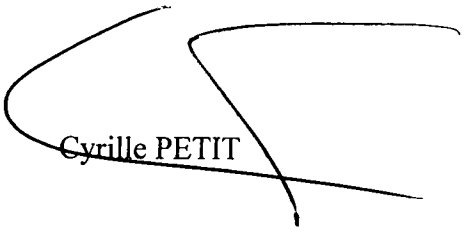
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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.

Schiltigheim, le 04 juin 2018

Le commissaire aux comptes

In Extenso Strasbourg-Nord



Cyrille PETIT

| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | 1 125 000 | | 1 125 000 |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | |
| Frais d'établissement | | | |
| Frais de développement | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | |
| Fonds commercial | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | |
| Immobilisations en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Autres titres immobilisés | 46 500 | | 46 500 |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **46 500** | | **46 500** |
| **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** | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | |
| Autres créances | | | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | |
| **DIVERS** | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| (dont actions propres : ) | | | |
| Disponibilités | 425 852 | | 425 852 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| **ACTIF CIRCULANT** | **425 852** | | **425 852** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 597 352** | | **1 597 352** |

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
IN EXTENSO
STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

| Rubriques | 31/12/2017 |
|---|---|
| Capital social ou individuel (dont versé : 76 000 ) | 1 600 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | |
| Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence) | |
| Réserve légale | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | |
| Réserves réglementées (dont [illegible] Provisions pour hausse) | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes ) | |
| Report à nouveau | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | -4 463 |
| Subventions d'investissement | |
| Provisions réglementées | |
| **CAPITAUX PROPRES** | **1 595 537** |
| Produits des émissions de titres participatifs | |
| Avances conditionnées | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | |
| Provisions pour risques | |
| Provisions pour charges | |
| **PROVISIONS** | |
| [illegible] | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 65 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 750 |
| [illegible] | |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | |
| Produits constatés d'avance | |
| **DETTES** | **1 815** |
| Ecarts de conversion passif | |
| TOTAL GENERAL | 1 597 352 |

| Rubriques | France | Exportation | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue de biens | | | |
| Production vendue de services | | | |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | | | |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | |
| Autres produits | | | |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 3 862 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 601 |
| Salaires et traitements | | | |
| Charges sociales | | | |
| **DOTATIONS D'EXPLOITATION** | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | |
| Dotations aux provisions | | | |
| Autres charges | | | |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **4 463** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **-4 463** |
| **OPERATIONS EN COMMUN** | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | |
| Produits financiers de participations | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | |
| Différences positives de change | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | |
| Différences négatives de change | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | **-4 463** |



| Rubriques | 31/12/2017 |
|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | |
| Charges | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | |
| Impôts sur les bénéfices | |
| [illegible] | |

# Annexes

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
IN EXTENSO
STRASBOURG NORD
4, Rue de Copenhague
Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

La présente annexe comporte les éléments d'informations complémentaires au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2017, dont le total s'élève à 1 597 352 €.
Le compte de résultat dégage une perte nette de 4 463 €.

L'exercice a une durée de 9 mois, recouvrant la période du 29 mars au 31 décembre 2017.

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, homologué par le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) ainsi que par les règlements ultérieurs (2015-06 et 2016-07) venant en modifier certains articles.

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.

[redacted] méthode des coûts historiques.

## CHANGEMENT DE METHODE

N/A car 1er exercice

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Création de la société le 29/03/2017 avec un capital de 100 000 €.
En date du 20/12/2017, il y a eu une augmentation de capital de 1 500 000 € (1 500 000 actions de 1 € de valeur nominale) dont 375 000 € ont été libérés.

## AUTRES TITRES IMMOBILISES

La société a souscrit au Fonds DEMETER pour un total de 46 500 € au 31/12/2017.
Il s'agit d'un fonds d'investissement spécialisé dans les jeunes entreprises innovantes éligible à l'amortissement fiscal linéaire sur 5 ans des investissements réalisés dans ces PME.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS POST-CLOTURE

NEANT

| Rubriques | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|---|---|---|---|
| **FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT** | | | |
| **AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | |
| Terrains | | | |
| **Dont composants** | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | | | |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | | | |
| Installations générales, agenc., aménag. | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | 46 500 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | **46 500** |
| **TOTAL GENERAL** | | | **46 500** |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|
| **FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT** | | | | |
| **AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agenc. | | | | |
| Installations techn.,matériel et outillages ind. | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | 46 500 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | **46 500** | |
| **TOTAL GENERAL** | | | **46 500** | |



| Rubriques | Debut d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales agenc.aménag. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| [illegible] | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| [illegible] | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | |

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

| Rubriques | Dotations | | | Reprises | | | Mouvements |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | amortissements fin exercice |
| [illegible] | | | | | | | |
| [illegible] | | | | | | | |
| [illegible] | | | | | | |

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers, pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | | | | |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| **PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | | | | |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | | | | |
| Dépréciations comptes clients | | | | |
| Autres dépréciations | | | | |
| **DEPRECIATIONS** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | | |

Dotations et reprises d'exploitation
Dotations et reprises financières
Dotations et reprises exceptionnelles

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES - IN EXTENSO STRASBOURG NORD 4, Rue de Copenhague Espace Européen de l'Entreprise - 67300 SCHILTIGHEIM -

# Créances et dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|---|---|---|---|
| [illegible] | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | | | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | | | |
| [illegible] | | | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| [illegible] | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| TOTAL GENERAL | | | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'1 an.-5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| [illegible] | | | | |
| [illegible] | | | | |
| Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 750 | 1 750 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| [illegible] sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| [illegible] | | | | |
| [illegible] | | | | |
| [illegible] autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 815 | 1 815 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés | | | | |

| Date d'arrêté | 31/12/2017 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Durée de l'exercice (mois) | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **CAPITAL EN FIN D'EXERCICE** | | | | | |
| Capital social | 1 600 000 | | | | |
| Nombre d'actions | | | | | |
| - ordinaires | 1 600 000 | | | | |
| - à dividende prioritaire | | | | | |
| Nombre maximum d'actions à créer | | | | | |
| - par conversion d'obligations | | | | | |
| - par droit de souscription | | | | | |
| **OPERATIONS ET RESULTATS** | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | | | | | |
| Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions | -4 463 | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Participation des salariés | | | | | |
| Dot. Amortissements et provisions | | | | | |
| Résultat net | -4 463 | | | | |
| Résultat distribué | | | | | |
| **RESULTAT PAR ACTION** | | | | | |
| Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividende attribué | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **PERSONNEL** | | | | | |
| Effectif moyen des salariés | | | | | |
| Masse salariale | | | | | |
| Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...) | | | | | |



# Engagements financiers et autres participations

| Dénomination<br>Siège Social | Capital<br>Capitaux Propres | Q.P. Détenue<br>Divid.encaiss. | Val. brute Titres<br>Val. nette Titres | Prêts, avances<br>Cautions | Chiffre d'affaires<br>Résultat |
|---|---|---|---|---|---|
| **FILIALES (plus de 50%)** | | | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| **PARTICIPATIONS (10 à 50%)** | | | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| **AUTRES PARTICIPATIONS** | | | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |

