



SADEC AKELYS
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

PRISM ' EMPLOI

7, rue Mariotte
75 017 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2017

Nos cabinets : Bourgoin-Jallieu • Cergy-Pontoise • Châlons-en-Champagne • Dijon • Lille • Lyon • Nancy • Nogent-sur-Seine • Paris
Pouilly-en-Auxois • Romilly-sur-Seine • Saint-Dié • Saint-Dizier • Sens • Strasbourg • Troyes • Vitry-le-François

Société AKELYS - Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Paris - Ile de France
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris

Siège social - 19 avenue de Messine - 75008 Paris - Tél. +33 (0)1 53 53 58 00

Siège administratif - 6 rue du Général Sarrail - 10000 Troyes - Tél. +33 (0)3 25 80 66 80

SELAS au capital de 1 040 000 euros - RC Paris B 652 008 939 - SIRET 652 008 939 00025 - APE 6920 Z - N° TVA intracommunautaire : FR04652008939

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux membres de l'Assemblée générale,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **PRISM'EMPLOI** 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 du syndicat à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

4. Vérification du compte-rendu financier du trésorier et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le compte-rendu financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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 du syndicat 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 le syndicat ou de cesser son activité.

6. 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.

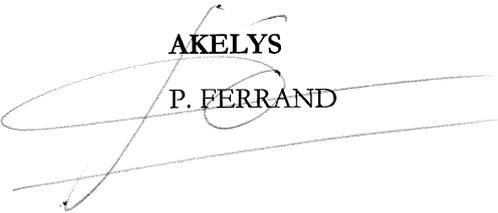
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion du syndicat.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 18 juin 2018
Le Commissaire aux comptes,

AKELYS

P. FERRAND



Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 du syndicat 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.

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2017

PRISM'EMPLOI

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	16 883	16 443	440	0,00	1 073	0,01
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	1 125 000		1 125 000	10,77	1 125 000	11,26
Constructions	3 112 100	183 556	2 928 544	28,04	3 032 280	30,36
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	380 117	62 993	317 124	3,04	348 728	3,49
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	7 379		7 379	0,07	7 379	0,07
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 557		1 557	0,01	1 557	0,02
TOTAL (I)	4 643 035	262 992	4 380 043	41,94	4 516 016	45,21
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 439 224	4 169	1 435 055	13,74	1 121 856	11,23
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	200		200	0,00		
. Organismes sociaux	73 618		73 618	0,70		
. Etat, impôts sur les bénéfices					10 128	0,10
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	337 684	3 049	334 635	3,20	364 838	3,65
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	2 939 087		2 939 087	28,14	2 538 686	25,42
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 251 211		1 251 211	11,98	1 403 727	14,05
Charges constatées d'avance	30 303		30 303	0,29	33 448	0,33
TOTAL (II)	6 071 328	7 218	6 064 109	58,06	5 472 684	54,79
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	10 714 362	270 210	10 444 152	100,00	9 988 700	100,00

PRISM'EMPLOI

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	2 368 664	22,68	2 368 664	23,71
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	45 735	0,44	45 735	0,46
Autres réserves				
Report à nouveau	3 935 836	37,68	3 666 522	36,71
Résultat de l'exercice	491 288	4,70	269 314	2,70
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	6 841 523	65,51	6 350 235	63,57
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	280 000	2,68		
Provisions pour charges	51 896	0,50	46 489	0,47
TOTAL (III)	331 896	3,18	46 489	0,47
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	2 495 348	23,89	2 718 517	27,22
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	10 986	0,11	1 942	0,02
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 344	1,62	149 820	1,50
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	61 341	0,59	89 863	0,90
. Organismes sociaux	211 206	2,02	142 805	1,43
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	73 767	0,71		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	248 742	2,38	489 029	4,90
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	3 270 734	31,32	3 591 976	35,96
Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF (I à V)	10 444 152	100,00	9 988 700	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	3 927 471		3 927 471	100,00	3 604 039	100,00	323 432	8,97	
Chiffres d'Affaires Nets	3 927 471		3 927 471	100,00	3 604 039	100,00	323 432	8,97	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			29 084	0,74	34 793	0,97	-5 709	-16,40	
Autres produits			1 084 984	27,63	977 466	27,12	107 518	11,00	
Total des produits d'exploitation (I)			5 041 539	128,37	4 616 297	128,09	425 242	9,21	
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			2 128 403	54,19	2 424 304	67,27	-295 901	-12,20	
Impôts, taxes et versements assimilés			135 690	3,45	113 826	3,16	21 864	19,21	
Salaires et traitements			1 164 808	29,66	1 112 489	30,87	52 319	4,70	
Charges sociales			598 382	15,24	538 583	14,94	59 799	11,10	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			149 819	3,81	120 067	3,33	29 752	24,78	
Dotations aux provisions sur immobilisations					30 633	0,85	-30 633	-100,00	
Dotations aux provisions sur actif circulant					189	0,01	285 218	N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges			285 407	7,27	27 037	0,75	10 744	39,74	
Autres charges			37 781	0,96					
Total des charges d'exploitation (II)			4 500 291	114,58	4 367 127	121,17	133 164	3,05	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			541 248	13,78	249 171	6,91	292 077	117,22	
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			402	0,01	16 371	0,45	-15 969	-97,53	
Reprises sur provisions et transferts de charges					25 774	0,72	-25 774	-100,00	
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			402	0,01	42 145	1,17	-41 743	-99,04	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			39 863	1,01	28 396	0,79	11 467	40,38	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			39 863	1,01	28 396	0,79	11 467	40,38	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-39 461	-0,99	13 749	0,38	-53 210	-387,00	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			501 787	12,78	262 919	7,30	238 868	90,85	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			14 509	0,40	-14 509	-100,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (VII)			14 509	0,40	-14 509	-100,00	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 128	0,26	8 115	0,23	2 013	24,81	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	372	0,01			372	N/S	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (VIII)	10 500	0,27	8 115	0,23	2 385	29,39	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-10 500	-0,26	6 394	0,18	-16 894	-264,21	
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)							
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 041 941	128,38	4 672 951	129,66	368 990	7,90	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 550 653	115,87	4 403 638	122,19	147 015	3,34	
RÉSULTAT NET	491 288	12,51	269 314	7,47	221 974	82,42	
			<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>		
Dont Crédit-bail mobilier	79 707	2,03	71 303	1,98	8 404	11,79	
Dont Crédit-bail immobilier							

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 19/06/2018

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 10 444 152,16 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 491 287,59 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/06/2018 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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 : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 4 643 035 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	54 250		37 367	16 883
Immobilisations corporelles	4 892 909		275 692	4 617 217
Immobilisations financières	8 935			8 935
TOTAL	4 956 094		313 059	4 643 035

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 262 992 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	53 177		36 734	16 443
Immobilisations corporelles	386 901		140 352	246 549
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	440 078		177 086	262 992

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Autres immos.incorporelles	16 883	16 443	440	1 ans
Terrains	1 125 000	0	1 125 000	Non amortiss.
Bat ens immob administratifs	3 112 100	183 556	2 928 544	30 ans
Instal./agenc.divers	338 088	54 935	283 153	de 3 à 10 ans
Mat.bureau &informatique	3 811	1 987	1 824	de 1 à 7 ans
Mobilier	38 217	6 071	32 146	de 3 à 10 ans
TOTAL	4 634 099	262 992	4 371 108	

3.2 - Etat des créances = 1 882 586 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 557		1 557
Actif circulant & charges d'avance	1 881 029	1 881 029	
TOTAL	1 882 586	1 881 029	1 557

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 7 218 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	35 602		28 384		7 218
Comptes financiers					
Total	35 602		28 384		7 218

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 328 796 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	328 796
Disponibilités	
TOTAL	328 796

3.5 - Charges constatées d'avance = 30 303 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 331 896 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	46 489	285 407			331 896
TOTAL	46 489	285 407			331 896

4.2 - Etat des dettes = 3 270 734 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 495 348	225 575	837 480	1 432 294
Dettes financières diverses	10 986	10 986		
Fournisseurs	169 344	169 344		
Dettes fiscales & sociales	346 313	346 313		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	248 742	248 742		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 270 734	1 000 960	837 480	1 432 294

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 141 640 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	10 986
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	50 381
Dettes fiscales & sociales	80 272
Autres dettes	
TOTAL	141 640

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 3 927 471 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 632 272	92,48 %
Produits des activités annexes	295 199	7,52 %
TOTAL	3 927 471	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	13	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	19	0

6.3 - Autres informations complémentaires

Engagements pris en matière de pension, retraites et engagements assimilés.

La convention collective de la société prévoit des indemnités de fin de carrière. Ces dernières ont été évaluées selon la méthode des unités de crédits projetées (IAS19 révisée).

Les principaux paramètres de l'évaluation sont les suivants :

- Indemnité légale (loi de mensualisation du 19 Janvier 1978)
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Départ à la retraite : Volontaire
- Revalorisation salariale : + 1 %
- Rotation des effectifs : + 1 %
- Taux d'actualisation : + 1.9 %

La valeur actuelle probable des engagements retraite s'élève à 116 604 € à la fin de l'exercice 2017.

La dette actuarielle, qui mesure l'engagement probable actualisé au jour des calculs au titre des droits acquis, a été provisionnée au 31/12/2017 pour 51 896 € La charge normale de l'exercice est de 5 407€

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 328 796 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	328 796
Fourn rrr a obtenir(40980000)	179
Produits a recevoir(46870000)	328 617
TOTAL	328 796

8.2 - Charges constatées d'avance = 30 303 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	30 303
TOTAL	30 303

8.3 - Charges à payer = 141 640 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	10 986
Interets courus(16880000)	10 986
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	50 381
Fourn factures non parvenues.(40810000)	50 381
Dettes fiscales et sociales :	80 272
Pers congés a payer(42820000)	47 751
Org.soc. congés a payer(43820000)	21 488
Org.soc. autres charges a payer(43860000)	11 033
TOTAL	141 640

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	3 927 471	3 604 039	3 419 385	3 344 835	3 347 370
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	898 130	359 635	292 446	523 823	361 115
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	898 130	359 635	292 446	523 823	361 115
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	491 288	269 314	421 994	476 352	285 432
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés	19				
b) Montant de la masse salariale	1 164 808	1 112 489	951 328	978 055	953 595
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	598 382	538 583	479 920	458 154	462 579

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL SOGESTT	7 622	675 352	99	9 833	7 622	7 622		1 575 514	173 436	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	156 480	29 833	126 647	11,04	144 527	11,45
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	156 480	29 833	126 647	11,04	144 527	11,45
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	5 500		5 500	0,48	6 464	0,51
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	146 941	51 784	95 157	8,30	97 348	7,71
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	956		956	0,08	956	0,08
. Etat, impôts sur les bénéfices	26 744		26 744	2,33	18 884	1,50
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	60 302		60 302	5,26	75 530	5,98
. Autres	222 792		222 792	19,42	488 928	38,73
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	597 607		597 607	52,10	154 214	12,22
Charges constatées d'avance	11 430		11 430	1,00	275 583	21,83
TOTAL (II)	1 072 271	51 784	1 020 487	88,96	1 117 908	88,55
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 228 751	81 617	1 147 134	100,00	1 262 435	100,00

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2017 (12 mois)		31/12/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	7 622	0,66	7 622	0,60
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	762	0,07	762	0,06
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	674 589	58,81	597 236	47,31
Résultat de l'exercice	37 006	3,23	77 354	6,13
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	719 980	62,76	682 974	54,10
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	12 333	1,08	12 158	0,96
TOTAL (III)	12 333	1,08	12 158	0,96
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	113 197	9,87	141 957	11,24
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	10 080	0,88	10 080	0,80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 114	9,08	307 068	24,32
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	9 161	0,80	11 318	0,90
. Organismes sociaux	51 941	4,53	50 316	3,99
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	96 328	8,40	46 563	3,69
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	30 000	2,62		
TOTAL (IV)	414 821	36,16	567 302	44,94
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 147 134	100,00	1 262 435	100,00

SOGESTT

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	1 575 514		1 575 514	100,00	1 297 061	100,00	278 453	21,47	
Chiffres d'Affaires Nets	1 575 514		1 575 514	100,00	1 297 061	100,00	278 453	21,47	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			13 666	0,87	8 159	0,63	5 507	67,50	
Autres produits			89 194	5,66	600	0,05	88 594	N/S	
Total des produits d'exploitation (I)			1 678 373	106,53	1 305 821	100,68	372 552	28,53	
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.)			964	0,06	2 998	0,23	-2 034	-67,84	
Autres achats et charges externes			1 214 138	77,06	834 258	64,32	379 880	45,54	
Impôts, taxes et versements assimilés			2 607	0,17	3 298	0,25	-691	-20,94	
Salaires et traitements			274 027	17,39	273 201	21,06	826	0,30	
Charges sociales			72 760	4,62	72 450	5,59	310	0,43	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 879	1,13	15 186	1,17	2 693	17,73	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			53 432	3,39	11 421	0,88	42 011	367,84	
Dotations aux provisions pour risques et charges			175	0,01	837	0,06	-662	-79,08	
Autres charges			9	0,00	1 433	0,11	-1 424	-99,36	
Total des charges d'exploitation (II)			1 635 992	103,84	1 215 081	93,68	420 911	34,64	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			42 381	2,69	90 739	7,00	-48 358	-53,28	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			9	0,00			9	N/S	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés					3 073	0,24	-3 073	-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)					3 073	0,24	-3 073	-100,00	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			258	0,02	24	0,00	234	975,00	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			258	0,02	24	0,00	234	975,00	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-258	-0,01	3 049	0,24	-3 307	-108,45	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			42 133	2,67	93 788	7,23	-51 655	-55,07	

SOGESTT

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			9 701	0,75	-9 701	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			9 701	0,75	-9 701	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			251	0,02	-251	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)			251	0,02	-251	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			9 450	0,73	-9 450	-100,00
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	5 127	0,33	25 884	2,00	-20 757	-80,18
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 678 382	106,53	1 318 594	101,66	359 788	27,29
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 641 376	104,18	1 241 241	95,70	400 135	32,24
RÉSULTAT NET	37 006	2,35	77 354	5,96	-40 348	-52,15
			<i>Bénéfice</i>			
			<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois;
L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 147 134,38 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 37 005,87 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/06/2018 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.

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 : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013), à hauteur de 7 951 EUR.

Le CICE sera utilisé notamment pour le renforcement du fonds de roulement et pour le financement des investissements.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 156 480

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	246 362		89 882	156 480
Immobilisations financières				
TOTAL	246 362		89 882	156 480

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 29 833

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	101 835	17 879	89 882	29 833
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	101 835	17 879	89 882	29 833

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Instal./agenc.generale	138 839	22 018	116 821	de 5 à 10 ans
Mat.bureau & informatique	2 625	1 123	1 502	de 3 à 5 ans
Mobilier	15 016	6 692	8 324	de 5 à 10 ans
TOTAL	156 480	29 833	126 647	

3.2 - Etat des créances = 469 164

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	469 164	469 164	
TOTAL	469 164	469 164	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 51 784**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	12 018	53 432	13 666		51 784
Comptes financiers					
Total	12 018	53 432	13 666		51 784

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 1 003

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 003
Disponibilités	
TOTAL	1 003

3.5 - Charges constatées d'avance = 11 430

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 7 622

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	250	30,49	7 622
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	250	30,49	7 623

4.2 - Provisions = 12 333

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	12 158	175			12 333
TOTAL	12 158	175			12 333

4.3 - Etat des dettes = 404 741

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	113 197	28 817	84 380	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	104 114	104 114		
Dettes fiscales & sociales	157 430	157 430		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	30 000	30 000		
TOTAL	404 741	320 361	84 380	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 70 037

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	54 737
Dettes fiscales & sociales	15 300
Autres dettes	
TOTAL	70 037

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**4.5 - Produits constatés d'avance = 30 000**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 575 514

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 375 302	87,29 %
Produits des activités annexes	200 211	12,71 %
TOTAL	1 575 514	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 5 127

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	42 390		42 390
Résultat financier	-258		-258
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	42 133	5 127	37 006

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	4	0

6.3 - Autres informations complémentaires

Engagements pris en matière de pension, retraites et engagements assimilés

La convention collective de la société prévoit des indemnités de fin de carrière. Ces dernières ont été évaluées selon la méthode des unités de crédits projetées (IAS19 révisée).

Les principaux paramètres de l'évaluation sont les suivants :

- Indemnité légale (loi de mensualisation du 19 janvier 1978)
- Age de départ à la retraite : 65 ans (toutes catégories)
- Départ à la retraite : Volontaire
- Revalorisation salariale : +1%
- Rotation des effectifs : +1%
- Taux d'actualisation : +1.9% (inflation comprise)

La valeur actuelle probable des engagements retraite s'élève à 25 720 à la fin de l'exercice 2016.

Dette actuarielle : 12 333 euros

Charge normale de l'exercice : 175 euros

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 1 003

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	1 003
Fourn rrr a obtenir(40980000)	47
Org.soc. produits a recevoir(43870000)	956
TOTAL	1 003

8.2 - Charges constatées d'avance = 11 430

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	11 430
TOTAL	11 430

8.3 - Charges à payer = 70 037

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	54 737
Fourn factures non parvenues.(40810000)	54 737
Dettes fiscales et sociales :	15 300
Pers congés a payer(42820000)	9 049
Charges sociales / congés a payer(43820000)	4 072
Autres charges a payer(43860000)	2 179
TOTAL	70 037

8.4 - Produits constatés d'avance = 30 000

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	30 000
TOTAL	30 000