

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 04671

Numéro SIREN : 529 274 250

Nom ou dénomination : EVERLOG

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2018 sous le numéro de dépôt 18645

EVERLOG

Société par actions simplifiée au capital de 1 310 000 euros
Siège social : 87 rue du Moulineau, Parc d'Activités, 33320 EYSINES
529 274 250 RCS BORDEAUX

Le présent acte a été
déposé au Greffe du
Tribunal de commerce
de Bordeaux

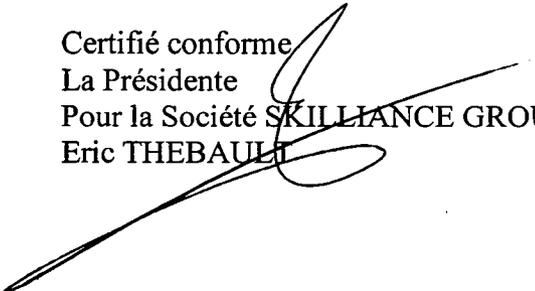
Le 21 SEP. 2018

sous le N°

18645

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Certifié conforme
La Présidente
Pour la Société SKILLIANCE GROUP
Eric THEBAULT



Liasse fiscale

DGFIP N° 2050-SD 2018

Formulaire obligatoire (article 93 A du code général des impôts)

①

BILAN - ACTIF

Designation de l'entreprise		EVERLOG		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois		1 2		
Adresse de l'entreprise		87, rue du Moulineau 33320 EYSINES		Durée de l'exercice précédent		1 2		
Numéro SIRET		5 2 9 2 7 4 2 5 0 0 0 0 1 6						Néant
				Exercice N clos le		13 1 1 2 2 0 1 7		
		But		Amortissements, provisions		Net		
		1		2		3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC				
	Frais de développement *	CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	119 730	AG	2 472		117 258	
	Fonds commercial (1)	AH	788 000	AI			788 000	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	23 305	AK	8 194		15 111	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	Terrains	AN		AO				
	Constructions	AP		AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT	115 259	AU	71 231		44 029	
Immobilisations en cours	AV		AW					
Avances et acomptes	AX		AY					
ACTIF IMMOBILISÉ - IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	Autres participations	CU		CV				
	Créances rattachées à des participations	BB		BC				
	Autres titres immobilisés	BD		BE				
	Prêts	BF		BG				
	Autres immobilisations financières *	BH		BI				
TOTAL (II)		BJ	1 046 294	BK	81 897		964 398	
ACTIF CIRCULANT - STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM				
	En cours de production de biens	BN	50 806	BO			50 806	
	En cours de production de services	BP		BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
	Marchandises	BT	68 320	BU			68 320	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BY	8 000	BW			8 000	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	665 978	BY	8 510		657 468	
	Autres créances (3)	BZ	598 321	CA			598 321	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
	Autres créances	CD		CE				
ACTIF CIRCULANT - DIVERS	Disponibilités	CF	182 793	CG			182 793	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	34 303	CI			34 303	
	TOTAL (III)	CJ	1 608 521	CK	8 510		1 600 011	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étales (IV)	CW						
	Frais de remboursement des obligations (V)	CM						
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 654 816	1A	90 407		2 564 409	

Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an	CR
Classe de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2018

Formulaire obligatoire (article 55 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		EVERLOG		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 1 310 000)	DA			1 310 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			23 997
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG			86 977
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			209 649
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (II)	DL			1 630 624
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (III)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			152 449
	TOTAL (III)	DR			152 449
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			66 997
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			3
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			98 815
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			246 840
	Dettes fiscales et sociales	DY			368 678
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte réglé	Autres dettes	EA			3
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC			781 336
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE			2 564 409
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	ID		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	BG			747 711	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

SAJOU-ERHART-SOMERHAESE Janvier 2018

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise		EVERLOG		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1 073 830	FB		FC 1 073 830	
	Production vendue	} biens *	FD		FE		FF
			} services *	FG	2 969 084	FH	
	Chiffres d'affaires nets *	EJ		4 042 914	FK		FL 4 042 914
	Production stockée *					FM (28 833)	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO 146	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP 24 047	
	Autres produits (1) (11)					FQ 3 370	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 4 041 645
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 482 801	
	Variation de stock (marchandises)*					FT 29 252	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW 1 620 595	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX 38 996	
	Salaires et traitements *					FY 1 091 184	
	Charges sociales (10)					FZ 431 265	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *				GA 18 945
			dotations aux provisions				GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC 5 599
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE 45 310	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF 3 763 946
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 277 698	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)						GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR 723	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU 723	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV (723)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW 276 975	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant ce tableau sont données dans la notice n° 2032.

④ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)** DGFIP N° 2053-SD 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>EVERLOG</u>		Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices *		HK	67 326	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 041 645	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 831 995	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	209 649	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	Crédit bail mobilier *	HP	
		Crédit bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.1)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	22 763	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	30 327	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives	A6	obligatoires	A9
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs:	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

SAGE Experts-comptables Janvier 2018

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

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 2 564 408,95 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 209 649,41 E, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2016 au 31/12/2016.

Règles et méthodes 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:

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 : 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.

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 :

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 58 609 euros

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Indemnités de fin de carrière :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. La dette actuarielle au 31.12.2017 est estimée à 128 383 euros, couvert par contrat souscrit auprès de Générali.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	907 805		36 880
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	110 484		16 865
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	110 484		16 865
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	1 018 289		53 745

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	8 900	4 750	931 035	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		12 089	115 259	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		12 089	115 259	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	8 900	16 839	1 046 294	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	10 884	4 532	4 750	10 666
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	68 907	14 413	12 089	71 231
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	68 907	14 413	12 089	71 231
TOTAL GENERAL	79 791	18 945	16 839	81 897

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	4 532				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 413				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	14 413				
TOTAL GENERAL	18 945				

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des 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 réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients 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	152 449			152 449
TOTAL Provisions	152 449			152 449
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 Autres dépréciations	4 196	5 599	1 284	8 510
TOTAL Dépréciations	4 196	5 599	1 284	8 510
TOTAL GENERAL	156 645	5 599	1 284	160 959
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		5 599	1 284	

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

Etat des échéances des créances 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			
Clients douteux ou litigieux	10 208	10 208	
Autres créances clients	655 770	655 770	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 890	7 890	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	70 822	70 822	
- T.V.A	23 013	23 013	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	495 081	495 081	
Débiteurs divers	1 515	1 515	
Charges constatées d'avance	34 303	34 303	
TOTAL GENERAL	1 298 602	1 298 602	
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				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	66 997	33 372	33 625	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	246 840	246 840		
Personnel et comptes rattachés	87 298	87 298		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	154 431	154 431		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	123 430	123 430		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 519	3 519		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3	3		
Autres dettes	3	3		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	682 522	648 896	33 625	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 042			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial			788 000	788 000

Produits et avoirs à 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	33 880
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 515
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	35 395

Charges à payer et avoirs à établir

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	39
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 422
Dettes fiscales et sociales	152 838
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	212 299

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	34 303	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	34 303	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	131 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	131 000	10,00

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	18	
Ouvriers		
TOTAL	30	

Commentaires :

EVERLOG
Société par actions simplifiée au capital de 1310 000 euros
Siège social: 87 rue du Moulineau, Parc d'Activités
33320 EYSINES
529 274 250 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 209 649,41 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	209 649,41 euros
A la réserve légale S'élevant à 34 479 euros	10 482,47 euros -----
Solde	199 166,94 euros
A la distribution de dividendes Soit un dividende de 1,52 euros par action	199 120,00 euros -----
Le solde, au compte Autres Réserves S'élevant à 87 024 euros	46,94 euros

Ces dividendes seront mis en paiement à compter du 31 juillet 2018

L'assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.
Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.



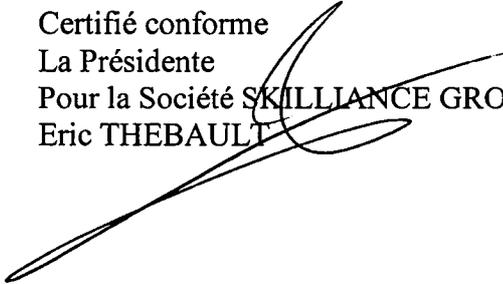
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDES	FISCALITE
31.12.2016	213 530 € soit 1,63 € par action	Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 6,52 € Dividendes non éligibles à la réfaction de 40% : 213 523,48 €
31.12.2015	155 404 € soit 1,186 € par action	Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 4,75 € Dividendes non éligibles à la réfaction de 40% : 155 399,25 €
31.12.2014	Néant	Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 Juin 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Pour la Société SKILLIANCE GROUP
Eric THEBAULT





EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

Pierre de BOUSSAC
Sébastien CRUEGE
Nicolas MALAUZAT
Éric MARTAGEIX
Valérie GELINAUD

SAS EVERLOG

Parc d'activité Mermoz - BP 60025
87 rue du Moulineau
33320 EYSINES

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2017

Dossier suivi par M. Sébastien CRUEGE - Expert Comptable D.P.L.E.

3 rue Pierre et Marie Curie - Parc de Chavailles - 33525 BRUGES CEDÉX
Tél. +33 (0)5 57 19 12 12 - Fax +33 (0)5 57 19 12 19 - info@sagec-experts-comptables.com
www.sagec-experts-comptables.com

SA AU CAPITAL DE 531 000 EUROS - 300 853 793 RCS BORDEAUX - APE 6920Z - N° TVA FR 59 300 853 793
SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE LA RÉGION AQUITAINE
COMMISSAIRES AUX COMPTES, INSCRITS SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHÉS À LA CRCC DE BORDEAUX

SAS EVERLOG**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 31 décembre 2017**

A l'Assemblée Générale de la Société EVERLOG,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 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.

II. 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.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

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.

IV. VÉRIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

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 actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

V. RESPONSABILITES 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.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

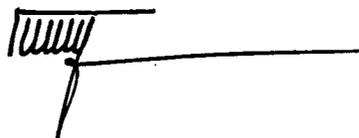
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Fait à Bruges, le 12 juin 2018
Le Commissaire aux Comptes
SAGEC

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of vertical strokes followed by a horizontal line and a downward stroke.

Sébastien CRUEGE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	119 730	2 472	117 258	100 000	17 258
Fonds commercial	788 000		788 000	788 000	
Autres immobilisations incorporelles	23 305	8 194	15 111	8 921	6 190
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	115 259	71 231	44 029	41 577	2 452
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 046 294	81 897	964 398	938 498	25 900
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens	50 806		50 806	79 639	-28 833
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	68 320		68 320	97 572	-29 252
Avances et acomptes versés sur commandes	8 000		8 000	5 548	2 452
Clients et comptes rattachés	665 978	8 510	657 468	553 507	103 961
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				1 367	-1 367
. Personnel	7 890		7 890	7 480	410
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	70 822		70 822	20 835	49 987
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 013		23 013	32 517	-9 504
. Autres	496 596		496 596	595 213	-98 617
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	182 793		182 793	231 283	-48 490
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	34 303		34 303	59 083	-24 780
TOTAL (II)	1 608 521	8 510	1 600 011	1 684 043	-84 032
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 654 816	90 407	2 564 409	2 622 541	-58 132

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 310 000	1 310 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	23 997	12 756	11 241
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	86 977	86 922	55
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	209 649	224 826	- 15 177
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 630 624	1 634 505	- 3 881
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	152 449	152 449	
TOTAL (III)	152 449	152 449	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	66 997	100 059	- 33 062
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	3		3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	98 815	31 348	67 467
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	246 840	295 478	- 48 638
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	87 298	87 511	- 213
. Organismes sociaux	154 431	156 674	- 2 243
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	123 430	141 408	- 17 978
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 519	2 935	584
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3	15 075	- 15 072
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		5 100	- 5 100
TOTAL (IV)	781 336	835 587	- 54 251
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 564 409	2 622 541	- 58 132

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	1 073 830		1 073 830	1 133 370	- 59 540	-5,25
Production vendue biens						
Production vendue services	2 969 084		2 969 084	2 755 875	213 209	7,74
Chiffres d'affaires Nets	4 042 914		4 042 914	3 889 245	153 669	3,95
Production stockée			-28 833	-21 007	- 7 826	37,25
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			146	1 120	- 974	-86,96
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			24 047	39 858	- 15 811	-39,67
Autres produits			3 370	5 492	- 2 122	-38,64
Total des produits d'exploitation (I)			4 041 645	3 914 710	126 935	3,24
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			482 801	507 992	- 25 191	-4,96
Variation de stock (marchandises)			29 252	20 268	8 984	44,33
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)				377	- 377	-100
Autres achats et charges externes			1 620 595	1 414 868	205 727	14,54
Impôts, taxes et versements assimilés			38 996	42 543	- 3 547	-8,34
Salaires et traitements			1 091 184	1 110 974	- 19 790	-1,78
Charges sociales			431 265	441 762	- 10 497	-2,38
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 945	17 357	1 588	9,15
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 599	3 127	2 472	79,05
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			45 310	48 482	- 3 172	-6,54
Total des charges d'exploitation (II)			3 763 946	3 607 749	156 197	4,33
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			277 698	306 961	- 29 263	-9,53
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						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilés			723	150	573	382,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			723	150	573	382,00
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-723	-150	573	382,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			276 975	306 811	- 29 836	-9,72

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		536	- 536	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		536	- 536	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-536	536	-100
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	67 326	81 449	- 14 123	-17,34
Total des Produits (I+III+V+VII)	4 041 645	3 914 710	126 935	3,24
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	3 831 995	3 689 883	142 112	3,85
RESULTAT NET	209 649	224 826	- 15 177	-6,75
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 2 564 408,95 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 209 649,41 E, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2016 au 31/12/2016.

Règles et méthodes 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:

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 : 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.

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 :

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 58 609 euros

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Indemnités de fin de carrière :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. La dette actuarielle au 31.12.2017 est estimée à 128 383 euros, couvert par contrat souscrit auprès de Générali.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	907 805		36 880
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	110 484		16 865
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	110 484		16 865
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	1 018 289		53 745

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	8 900	4 750	931 035	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		12 089	115 259	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		12 089	115 259	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	8 900	16 839	1 046 294	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	10 884	4 532	4 750	10 666
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	68 907	14 413	12 089	71 231
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	68 907	14 413	12 089	71 231
TOTAL GENERAL	79 791	18 945	16 839	81 897

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	4 532				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 413				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	14 413				
TOTAL GENERAL	18 945				

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des 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 réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients 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	152 449			152 449
TOTAL Provisions	152 449			152 449
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 Autres dépréciations	4 196	5 599	1 284	8 510
TOTAL Dépréciations	4 196	5 599	1 284	8 510
TOTAL GENERAL	156 645	5 599	1 284	160 959
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		5 599	1 284	

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

Etat des échéances des créances 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			
Clients douteux ou litigieux	10 208	10 208	
Autres créances clients	655 770	655 770	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 890	7 890	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	70 822	70 822	
- T.V.A	23 013	23 013	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	495 081	495 081	
Débiteurs divers	1 515	1 515	
Charges constatées d'avance	34 303	34 303	
TOTAL GENERAL	1 298 602	1 298 602	
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				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	66 997	33 372	33 625	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	246 840	246 840		
Personnel et comptes rattachés	87 298	87 298		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	154 431	154 431		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	123 430	123 430		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 519	3 519		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3	3		
Autres dettes	3	3		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	682 522	648 896	33 625	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 042			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial			788 000	788 000

Produits et avoirs à 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	33 880
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 515
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	35 395

Charges à payer et avoirs à établir

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	39
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 422
Dettes fiscales et sociales	152 838
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	212 299

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	34 303	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	34 303	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	131 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	131 000	10,00

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	18	
Ouvriers		
TOTAL	30	

Commentaires :