

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00476 Numéro SIREN : 398 725 630 Nom ou dénomination : INTERFORMAT

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2019 sous le numéro de dépôt 2778

COMPTES ANNUELS



A handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a long horizontal stroke.

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement	717 887	426 834	291 053	296 844
Concessions, brevets, droits similaires	7 658	7 658		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	28 821	8 646	20 175	23 057
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 683	27 643	7 040	9 833
Autres immobilisations corporelles	144 659	81 219	63 440	65 842
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	60		60	60
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	145		145	145
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 500		12 500	12 500
TOTAL (I)	946 413	552 000	394 413	408 282
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	678 270	35 902	642 368	592 919
Autres créances	59 826		59 826	96 788
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>				
Charges constatées d'avance	1 852		1 852	1 969
TOTAL (II)	848 131	35 902	812 229	765 867
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 794 544	587 902	1 206 642	1 174 149

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé : 20 000)	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	482 936	359 589
Report à nouveau		75 668
Résultat de l'exercice	82 450	47 679
Subventions d'investissement	21 675	36 028
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	609 061	540 964
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	40 093	74 326
. Découverts, concours bancaires	447	1 543
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 886	201 279
Dettes fiscales et sociales	309 810	344 214
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 345	11 824
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	597 581	633 185
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 206 642	1 174 149

COMPTES DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	2 241 264		2 241 264	1 963 730
Chiffre d'affaires net	2 241 264		2 241 264	1 963 730
Production stockée				
Production immobilisée			151 434	183 894
Subventions d'exploitation reçues			1 500	3 492
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			20 819	17 523
Autres produits				
Total des produits d'exploitation			2 415 017	2 168 639
CHARGES D'EXPLOITATION				
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 approvisionnements				
Autres achats et charges externes			1 173 154	1 077 502
Impôts, taxes et versements assimilés			30 511	21 021
Salaires et traitements			710 737	651 227
Charges sociales			228 042	197 486
Dotations aux amortissements sur immobilisations			177 903	153 112
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 330	12 468
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			6 484	6 499
Total des charges d'exploitation			2 332 160	2 119 314
RESULTAT EXPLOITATION			82 857	49 324
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			119	432
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			119	432
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 599	1 279
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			1 599	1 279
RESULTAT FINANCIER			-1 481	-848
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			81 376	48 477

COMPTES DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 199	8 528
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 353	13 987
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	22 552	22 514
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 072	764
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		11 253
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		8 122
Total des charges exceptionnelles	6 072	20 139
RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 480	2 375
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	15 406	3 173
Total des Produits	2 437 688	2 191 585
Total des charges	2 355 238	2 143 906
RESULTAT NET	82 450	47 679
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXES LEGALES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 1 206 642,13 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 82 450,34 Euros, présenté sous forme de liste.

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

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

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

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

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

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

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 (prix d'achat et accessoires).

Depuis le 1^{er} juillet 2013, les nouveaux produits de formation développés en interne font l'objet d'une comptabilisation à l'actif en coût de développement.

Les coûts de développement ainsi dégagés au cours de l'exercice 2018 et mis en service pour partie sur l'exercice, ont été inscrits au compte d'exploitation de "production immobilisée" pour un montant de 151 434.18 €

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	1 an
Matériel et outillage industriels	de 5 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 7 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 à 5 ans
Mobilier	de 5 à 8 ans
Autres immobilisations incorporelles	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.

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

Conformément aux notes d'information du 28 février 2013 de l'Autorité des Normes Comptables et du 23 mai 2013 de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes, notre société a constaté dans ses comptes une créance au 31 décembre 2018 au titre du Crédit Impôt Compétitivité Emploi (C.I.C.E.) de l'année civile 2018 pour un montant de 28 901 €.

Celle-ci est comptabilisée à l'actif sous la rubrique « Impôt sur les sociétés » et dans les comptes d'exploitation, elle minore le montant des charges sociales.

L'entreprise prévoit d'affecter ce crédit d'impôt, fiscalement non imposable, à l'investissement, la formation du personnel, l'embauche, et/ou, au financement du besoin de fonds de roulement.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du Code général des impôts, nous précisons que le crédit d'impôt obtenu au titre de l'année civile 2017 d'un montant de 30 225 €, ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, a notamment servi à réaliser des investissements et à participer à des efforts de formation.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial "mali de confusion" fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

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 P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014,
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du commerce.

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	566 453		151 434
Autres immobilisations incorporelles	36 479		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	34 683		
Autres installations, agencements, aménagements	48 736		6 178
Matériel de transport	5 000		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	78 323		6 422
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	166 742		12 600
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	60		
Autres titres immobilisés	145		
Prêts et autres immobilisations financières	12 500		
TOTAL	12 705		
TOTAL GENERAL	782 379		164 034

	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			717 887	
Autres immobilisations incorporelles			36 479	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			34 683	
Autres installations, agencements, aménagements			54 914	
Matériel de transport			5 000	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			84 745	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			179 342	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			60	
Autres titres immobilisés			145	
Prêts et autres immobilisations financières			12 500	
TOTAL			12 705	
TOTAL GENERAL			946 413	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	269 608	157 226		426 834
Autres immobilisations incorporelles	13 422	2 882		16 304
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	24 850	2 793		27 643
Installations générales, agencements divers	9 071	4 972		14 043
Matériel de transport	2 422	809		3 231
Matériel de bureau, informatique, mobilier	54 724	9 221		63 944
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	91 067	17 795		108 862
TOTAL GENERAL	374 097	177 903		552 000

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	157 226				
Autres immobilisations incorporelles	2 882				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 793				
Installations générales, agencements divers	4 972				
Matériel de transport	809				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 221				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	17 795				
TOTAL GENERAL	177 903				

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				
TOTAL Provisions				
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	37 056	5 330	6 485	35 902
TOTAL Dépréciations	37 056	5 330	6 485	35 902
TOTAL GENERAL	37 056	5 330	6 485	35 902
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		5 330	6 485	

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

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	12 500		12 500
Clients douteux ou litigieux	42 918	42 918	
Autres créances clients	635 352	635 352	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 107	2 107	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	13 495	13 495	
- T.V.A	23 840	23 840	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	4 866	4 866	
Débiteurs divers	15 519	15 519	
Charges constatées d'avance	1 852	1 852	
TOTAL GENERAL	752 448	739 948	12 500
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	447	447		
- plus d'un an	40 093	29 298	10 795	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	186 886	186 886		
Personnel et comptes rattachés	87 134	87 134		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 861	53 861		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	150 616	150 616		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	18 199	18 199		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	60 345	60 345		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	597 581	586 785	10 795	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 439			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	36 674			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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	11 976
Autres créances	3 407
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1
TOTAL	15 384

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	16
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 819
Dettes fiscales et sociales	50 133
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	75 968

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 852	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	1 852	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	40,00
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	500	40,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	2 241 264
TOTAL	2 241 264

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 241 264
TOTAL	2 241 264

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	18 113
Autres engagements donnés :	
- Engagements sur contrats de locations longues durées	68 526
TOTAL	86 639
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 705
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	3 705

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		18 113	
TOTAL		18 113	

Commentaires :

Aucune provision pour indemnité de fin de carrière n'a été provisionnée dans les comptes sociaux.

La société relève de la convention collective des Organismes de Formation.

Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements de retraite sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : Méthode prospective
- Mode de départ : départ volontaire individualisé selon le fichier
- Table de mortalité : TV-TD 2012-2016
- Taux d'inflation : 1 %
- Taux d'évolution des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation : 1.30 %
- Turnover : Rotation lente

INTERFORMAT

Société à responsabilité limitée
au capital de 20.000 euros
Siège social : 2, rue Albert Einstein
Technopolis – Bâtiment L
53810 CHANGE
398 725 630 RCS LAVAL

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 28 JUIN 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

« DEUXIEME DECISION

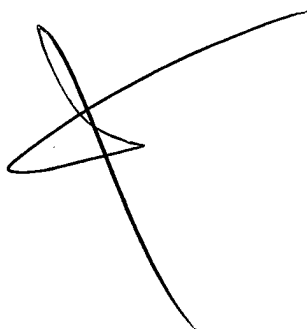
L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 82.450,34 euros au compte « Autres réserves ».

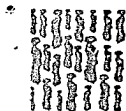
Rappel des dividendes distribués

L'associée unique prend acte de l'absence de dividendes distribués au titre des trois précédents exercices. »

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

Anne-Sophie MOYSAN
Gérante non associée





sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

6/11/18

167, Quai Ledru-Rollin
72000 Le Mans

T. 02 43 40 76 00

F. 02 43 40 76 29

www.sogecgroupe.com

INTERFORMAT SARL

Société à responsabilité limitée au capital de 20 000 euros

Siège social : 2 rue Albert Einstein

53810 CHANGE

398 725 630 RCS LAVAL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

UNE OFFRE GLOBALE POUR VOTRE RÉUSSITE

Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros - RC Le Mans B 438 422 495
N° intracommunautaire FR 71 438 422 495





sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

167, Quai Ledru-Rollin
72000 Le Mans

T. 02 43 40 76 00

F. 02 43 40 76 29

www.sogecgroupe.com

INTERFORMAT SARL

Société à responsabilité limitée au capital de 20 000 euros

Siège social : 2 rue Albert Einstein

53 810 CHANGE

398 725 630 RCS LAVAL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'associé unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société INTERFORMAT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 2018 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « information complémentaire » de l'annexe qui précise l'activation de frais de développement de nouveaux produits de formation pour un montant de 151 434 euros.

UNE OFFRE GLOBALE POUR VOTRE RÉUSSITE

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Comme indiqué précédemment, la note « information complémentaire » de l'annexe précise l'activation de frais de développement de nouveaux produits de formation pour un montant de 151 434 euros.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables relatives à l'activation des frais de développement et des informations fournies dans l'annexe. Nous nous sommes assurés de leur correcte application notamment en matière de respect des conditions d'activation et des modalités de valorisation de la production immobilisée.

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIE UNIQUE DE LA SOCIETE

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 la Gérante.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

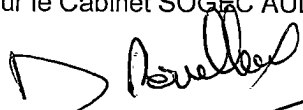
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

LE MANS, Le 12 juin 2019
Pour le Cabinet SOGEC AUDIT SARL


Didier ROUILLARD
Commissaire aux Comptes



SOGECAUDIT

Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 10 000€

167 Quai Ledru Rollin - 72000 LE MANS

Tél. 02 43 40 76 00 - Fax 02 43 40 76 29

RC Le Mans 438 422 495 - SIRET 438 422 495 00020

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement	717 887	426 834	291 053	296 844
Concessions, brevets, droits similaires	7 658	7 658		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	28 821	8 646	20 175	23 057
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 683	27 643	7 040	9 833
Autres immobilisations corporelles	144 659	81 219	63 440	65 842
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	60		60	60
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	145		145	145
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 500		12 500	12 500
TOTAL (I)	946 413	552 000	394 413	408 282
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	678 270	35 902	642 368	592 919
Autres créances	59 826		59 826	96 788
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>	108 183		108 183	74 192
Charges constatées d'avance	1 852		1 852	1 969
TOTAL (II)	848 131	35 902	812 229	765 867
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 794 544	587 902	1 206 642	1 174 149

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé : 20 000)	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	482 936	359 589
Report à nouveau		75 668
Résultat de l'exercice	82 450	47 679
Subventions d'investissement	21 675	36 028
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	609 061	540 964
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	40 093	74 326
. Découverts, concours bancaires	447	1 543
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 886	201 279
Dettes fiscales et sociales	309 810	344 214
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 345	11 824
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	597 581	633 185
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 206 642	1 174 149

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	2 241 264		2 241 264	1 963 730
Chiffre d'affaires net	2 241 264		2 241 264	1 963 730
Production stockée				
Production immobilisée			151 434	183 894
Subventions d'exploitation reçues			1 500	3 492
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			20 819	17 523
Autres produits				
Total des produits d'exploitation			2 415 017	2 168 639
CHARGES D'EXPLOITATION				
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 approvisionnements				
Autres achats et charges externes			1 173 154	1 077 502
Impôts, taxes et versements assimilés			30 511	21 021
Salaires et traitements			710 737	651 227
Charges sociales			228 042	197 486
Dotations aux amortissements sur immobilisations			177 903	153 112
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 330	12 468
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			6 484	6 499
Total des charges d'exploitation			2 332 160	2 119 314
RESULTAT EXPLOITATION			82 857	49 324
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			119	432
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			119	432
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 599	1 279
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			1 599	1 279
RESULTAT FINANCIER			-1 481	-848
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			81 376	48 477

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 199	8 528
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 353	13 987
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	22 552	22 514
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 072	764
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		11 253
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		8 122
Total des charges exceptionnelles	6 072	20 139
RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 480	2 375
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	15 406	3 173
Total des Produits	2 437 688	2 191 585
Total des charges	2 355 238	2 143 906
RESULTAT NET	82 450	47 679
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

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 (prix d'achat et accessoires).

Depuis le 1^{er} juillet 2013, les nouveaux produits de formation développés en interne font l'objet d'une comptabilisation à l'actif en coût de développement.

Les coûts de développement ainsi dégagés au cours de l'exercice 2018 et mis en service pour partie sur l'exercice, ont été inscrits au compte d'exploitation de "production immobilisée" pour un montant de 151 434,18 €

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	1 an
Matériel et outillage industriels	de 5 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 7 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 à 5 ans
Mobilier	de 5 à 8 ans
Autres immobilisations incorporelles	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.

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

Conformément aux notes d'information du 28 février 2013 de l'Autorité des Normes Comptables et du 23 mai 2013 de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes, notre société a constaté dans ses comptes une créance au 31 décembre 2018 au titre du Crédit Impôt Compétitivité Emploi (C.I.C.E.) de l'année civile 2018 pour un montant de 28 901 €.

Celle-ci est comptabilisée à l'actif sous la rubrique « Impôt sur les sociétés » et dans les comptes d'exploitation, elle minore le montant des charges sociales.

L'entreprise prévoit d'affecter ce crédit d'impôt, fiscalement non imposable, à l'investissement, la formation du personnel, l'embauche, et/ou, au financement du besoin de fonds de roulement.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du Code général des impôts, nous précisons que le crédit d'impôt obtenu au titre de l'année civile 2017 d'un montant de 30 225 €, ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, a notamment servi à réaliser des investissements et à participer à des efforts de formation.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial "mali de confusion" fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

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 P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014,
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du commerce.

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	566 453		151 434
Autres immobilisations incorporelles	36 479		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	34 683		
Autres installations, agencements, aménagements	48 736		6 178
Matériel de transport	5 000		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	78 323		6 422
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	166 742		12 600
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	60		
Autres titres immobilisés	145		
Prêts et autres immobilisations financières	12 500		
TOTAL	12 705		
TOTAL GENERAL	782 379		164 034

	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			717 887	
Autres immobilisations incorporelles			36 479	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			34 683	
Autres installations, agencements, aménagements			54 914	
Matériel de transport			5 000	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			84 745	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			179 342	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			60	
Autres titres immobilisés			145	
Prêts et autres immobilisations financières			12 500	
TOTAL			12 705	
TOTAL GENERAL			946 413	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	269 608	157 226		426 834
Autres immobilisations incorporelles	13 422	2 882		16 304
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	24 850	2 793		27 643
Installations générales, agencements divers	9 071	4 972		14 043
Matériel de transport	2 422	809		3 231
Matériel de bureau, informatique, mobilier	54 724	9 221		63 944
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	91 067	17 795		108 862
TOTAL GENERAL	374 097	177 903		552 000

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	157 226				
Autres immobilisations incorporelles	2 882				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 793				
Installations générales, agencements divers	4 972				
Matériel de transport	809				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 221				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	17 795				
TOTAL GENERAL	177 903				

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				
TOTAL Provisions				
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				
	37 056	5 330	6 485	35 902
TOTAL Dépréciations	37 056	5 330	6 485	35 902
TOTAL GENERAL	37 056	5 330	6 485	35 902
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		5 330	6 485	

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

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	12 500		12 500
Clients douteux ou litigieux	42 918	42 918	
Autres créances clients	635 352	635 352	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 107	2 107	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	13 495	13 495	
- T.V.A	23 840	23 840	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	4 866	4 866	
Débiteurs divers	15 519	15 519	
Charges constatées d'avance	1 852	1 852	
TOTAL GENERAL	752 448	739 948	12 500
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	447	447		
- plus d'un an	40 093	29 298	10 795	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	186 886	186 886		
Personnel et comptes rattachés	87 134	87 134		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 861	53 861		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	150 616	150 616		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	18 199	18 199		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	60 345	60 345		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	597 581	586 785	10 795	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 439			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	36 674			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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	11 976
Autres créances	3 407
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1
TOTAL	15 384

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	16
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 819
Dettes fiscales et sociales	50 133
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	75 968

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 852	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	1 852	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	40,00
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	500	40,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	2 241 264
TOTAL	2 241 264

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 241 264
TOTAL	2 241 264

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	18 113
Autres engagements donnés :	
- Engagements sur contrats de locations longues durées	68 526
TOTAL	86 639
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 705
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	3 705

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		18 113	
TOTAL		18 113	

Commentaires :

Aucune provision pour indemnité de fin de carrière n'a été provisionnée dans les comptes sociaux.

La société relève de la convention collective des Organismes de Formation.

Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements de retraite sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : Méthode prospective
- Mode de départ : départ volontaire individualisé selon le fichier
- Table de mortalité : TV-TD 2012-2016
- Taux d'inflation : 1 %
- Taux d'évolution des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation : 1.30 %
- Turnover : Rotation lente