

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00402

Numéro SIREN : 482 614 799

Nom ou dénomination : LOJELIS

Ce dépôt a été enregistré le 20/12/2017 sous le numéro de dépôt 10494

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS LOJELIS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>18</u>				
Adresse de l'entreprise <u>10 Rue Pierre Poisson 63400 CHAMALIERES</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>				
Numéro SIRET* <u>4 8 2 6 1 4 7 9 9 0 0 0 5 4</u>		Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le <u>30/06/2017</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 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	AG			
		Fonds commercial (1) AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO			
		Constructions AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	19 870		
		Immobilisations en cours AV	AW			
		Avances et acomptes AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT			
		Autres participations CU	CV	7 159		
		Créances rattachées à des participations BB	BC			
		Autres titres immobilisés BD	BE			
		Prêts BF	BG			
		Autres immobilisations financières* BH	BI	17 250		
TOTAL (II) BJ		330 456	BK	20 863	309 592	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM			
		En cours de production de biens BN	BO			
		En cours de production de services BP	BQ	24 600		24 600
		Produits intermédiaires et finis BR	BS			
		Marchandises BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	8 513		8 513
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	1 290 419	38 431	1 251 987
		Autres créances (3) BZ	CA	321 031	2 034	318 997
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	3 029		3 029
		Disponibilités CF	CG	415 319		415 319
		Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	14 249		14 249
TOTAL (III) CJ		2 077 163	CK	40 465	2 036 697	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Ecart de conversion actif* (VI) CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		2 407 619	IA	61 329	2 346 289
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

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

Désignation de l'entreprise		SAS LOJELIS		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :163 880.....)	DA		163 880	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		4 025	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		2 393	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH		(140 150)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		54 161	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL		84 309
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		528 478	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		329 362	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		178 957	
	Dettes fiscales et sociales	DY		1 224 492	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		448	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		241	
	TOTAL (IV)	EC		2 261 980	
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		2 346 289	
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		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	1G		1 918 432	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H		360 483		

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS LOJELIS						Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *	
						France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	6 362 556	FH	150 720	FI	6 513 276	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 362 556	FK	150 720	FL	6 513 276		
	Production stockée*					FM	(35 400)		
	Production immobilisée*					FN	224 994		
	Subventions d'exploitation					FO	15 841		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	82 764		
	Autres produits (1) (11)					FQ	463		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	6 801 940
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	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	1 281 708		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	124 387		
	Salaires et traitements*					FY	3 753 067		
	Charges sociales (10)					FZ	1 554 404		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	3 966	
			- dotations aux provisions*				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	31 387	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
Autres charges (12)					GE	9 823			
Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	6 758 745	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	43 194	
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	1	
	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	1	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	19 555	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)							GU	19 555	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(19 554)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	23 640	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS LOJELIS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 085	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 085	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	6 005	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 812	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	286	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	12 104	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(11 019)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(41 541)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 803 026	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 748 864	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	54 161	
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	6 960
		- 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.I.)	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	10 615	
	(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	5 503		
(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			
Pénalités, amendes fiscales et pénales	427			
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 318			
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 812			
Amortissements des immobilisations	286			
Subventions d'investissement virées au résultat			1 085	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LOJELIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017, dont le total est de 2 346 290 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 54 162 euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/10/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La provision pour congés payés constatée dans les comptes ne tient pas compte des RTT.

Ces derniers ont été estimés à 34 485 € Bruts hors charges sociales.

Il a été comptabilisé dans les comptes un Crédit d'Impôt Recherche pour un montant de 24 924 €.

Ce CIR a été chiffré par le consultant BI et validé par les dirigeants de l'entreprise.

La déclaration 2069-A-SD a fait l'objet d'un envoi papier au Ministère de la Recherche.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 & 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 110 653 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

L'exercice clos au 30 juin 2017 compte 18 mois contre 12 pour l'exercice précédent.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	994	224 994		225 988
Immobilisations incorporelles	994	224 994		225 988
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	5 808	13 237	423	18 622
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 422	17 015		61 437
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	50 230	30 252	423	80 059
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		7 160		7 160
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30 454	250	13 454	17 250
Immobilisations financières	30 454	7 410	13 454	24 410
ACTIF IMMOBILISE	81 677	262 655	13 877	330 456

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		30 252	7 410	37 661
Apports				
Créations	224 994			224 994
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	224 994	30 252	7 410	262 655
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1	1
Scissions				
Mises hors service		423	13 453	13 876
Diminutions de l'exercice		423	13 454	13 877

Immobilisations incorporelles

Le chiffrage et l'évaluation de la production immobilisée ont été réalisés par les dirigeants et le personnel de la SAS Lojelis.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La société Lojelis a participé à hauteur de 80 % à la création d'une filiale aux Etats-Unis.

Société sise :

Lojelis US - 1890 7th Avenue - New York 10026.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	994			994
Immobilisations incorporelles	994			994
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	566	925	423	1 068
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 474	3 328		18 803
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 040	4 253	423	19 870
ACTIF IMMOBILISE	17 034	4 253	423	20 864

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 642 950 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	17 250		17 250
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 290 419	1 290 419	
Autres	321 032	321 032	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 249	14 249	
Total	1 642 950	1 625 700	17 250
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	149 135
Fournisseurs - rrr à obtenir	4 356
Etat - produits à recevoir	59 775
Total	213 266

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 163880 euros décomposé en 16388 titres d'une valeur nominale de 10 euros

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 393	10,00
Titres émis pendant l'exercice	13 995	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	16 388	10,00

La société a procédé à une augmentation de capital par émission de 13 995 actions nouvelles.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/10/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-241 722
Prélèvements sur les réserves	101 571
Total des origines	-140 151
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-140 151
Total des affectations	-140 151

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2017
Capital	23 930		139 950		163 880
Primes d'émission	4 026				4 026
Réserve légale	2 393				2 393
Réserves générales	101 571	-101 571		101 571	
Report à Nouveau		-140 151	-140 151		-140 151
Résultat de l'exercice	-241 722	241 722	54 162	-241 722	54 162
Subvention d'investissement			1 085	1 085	
Total Capitaux Propres	-109 802		55 046	-139 066	84 310

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	67 500		67 500		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	67 500		67 500		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			67 500		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 261 980 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	360 483	360 483		
- à plus de 1 an à l'origine	167 995	74 234	93 761	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	326 124	76 338	249 786	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 958	178 958		
Dettes fiscales et sociales	1 224 493	1 224 493		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 687	3 687		
Produits constatés d'avance	241	241		
Total	2 261 980	1 918 433	343 547	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	287 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	140 132			
(**) Dont envers les associés	3 239			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 38 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	160 976	300 000	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	160 976	300 000	

Garanties sur emprunt :

Notes sur le bilan

Emprunt de 75 k€ contracté auprès du Crédit Agricole :

- A la sûreté & remboursement de l'emprunt garantie de OSEO Garantie dont le siège est 27 avenue du Général Leclerc - 94700 MAISONS ALFORT pour une quotité de 30 % et limité à 22 500 €.
- Nantissement du fonds de commerce de conseil ingénierie informatique. Garantie prise par le prêteur en rang 1.

Emprunt de 75 k€ contracté auprès de la Société Générale :

- Garantie de Bpifrance au seul profit de la banque à hauteur de 30 % de l'en-cours de l'emprunt.
- Nantissement du fonds de commerce situé 10 rue Pierre Poisson - 63400 CHAMALIERES à hauteur de 75 k€ en principal. Le présent nantissement couvre également les éventuels renouvellements ou prorogations de quelque nature que ce soit, de toutes les obligations du client résultant du présent acte et ce jusqu'au remboursement intégral en capital, intérêts, frais & accessoires.

Emprunt de 150 k€ contracté auprès de Bpifrance :

- Retenue sur les fonds prêtés d'une somme de 7,5 k€ à titre de gage en espèces.
- Adhésion du Président de la société au contrat d'assurance groupe décès-invalidité souscrit par le prêteur auprès de la CNP.

Emprunt participatif à taux fixe de 150 k€ suivant convention signée avec Michelin Développement France le 9 décembre 2015.

- Lojelis s'est engagée à créer dans le territoire, trente emplois nouveaux, pourvus par contrat à durée indéterminée à l'issue de leurs périodes d'essai, avant le 31 décembre 2016 et de réaliser des investissements (hors investissements immobilier) d'un montant de 20 k€.
- Le solde de cet emprunt de 75 k€ a été débloqué sur cet exercice, et ce, malgré la non réalisation des objectifs fixés dans la convention, à savoir :

La création des trente emplois, de la réalisation d'un chiffre d'affaires d'un montant de 6 000 000 € et des capitaux propres supérieurs à 400 000 € au 31 décembre 2016.

Avances remboursables consenties par la Caisse des Dépôts & Consignations sur décision de l'association FMR 63 :

- Deux avances remboursables sans intérêts de 100 k€ ont été octroyées par la CDC.
- Les obligations de Lojelis au titre de ces contrats constituent des obligations directes et inconditionnelles venant au même rang que toutes ses autres dettes, emprunts, garanties et autres obligations non subordonnées et non garanties, à l'exception de celles qui sont privilégiées en vertu de la loi.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	67 324
Dettes provis. pr congés à payer	186 454
Personnel - autres charges à payer	102 044
Charges sociales s/congés à payer	83 904
Charges sociales - charges à payer	17 697
Etat - autres charges à payer	28 690
Taxe d'apprentissage cap	9 558
Formation continue cap	15 461
Effort de logement cap	1 581
Total	512 715

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	14 249		
Total	14 249		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	241		
Total	241		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2017
Prestations informatiques - France	6 282 884
Prestations informatiques - Intracom	150 720
Produits des activités annexes	79 672
TOTAL	6 513 277

En matière de contrat de développement, l'avancement et la facturation sont arrêtés par les dirigeants de la société.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 200 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 2 727 euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 68 583 euros

Les indemnités de départ à la retraite ont fait l'objet d'une évaluation au 30 juin 1017. Cette étude a eu pour base le personnel présent à cette date et embauché de façon indéterminée.

Les paramètres techniques retenus ont été les suivants :

- Table de mortalité : TG05
- Taux d'actualisation : 1.67 %
- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis
- Etendue de l'étude : IFC

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

LOJELIS

Société par actions simplifiée au capital de 163 880 euros
Siège social : 10 rue Pierre Poisson - 63400 CHAMALIERES
482 614 799 RCS CLERMONT FERRAND

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 DECEMBRE 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 54 161,99 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	54 161,99 euros
A l'absorption partielle des pertes antérieures	54 161,99 euros

L'Assemblée Générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 30 juin 2017 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

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

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
Exercice clos le 31 décembre 2015	/	/
Exercice clos le 31 décembre 2014	/	/
Exercice clos le 30 juin 2013	107 210 €	151 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 décembre 2017

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

Certifié conforme
La Présidente



SAS LOJELIS

**10 rue Pierre Poisson
63400 CHAMALIERES**

**RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2017**

LOJELIS

10 rue Pierre Poisson

63400 CHAMALIERES

SAS au capital de 163 880 Euros

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017**

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société LOJELIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Recouvrabilité de la facture à établir du client CHEERS

Les comptes annuels comprennent une facture à établir d'un montant de 92 K€ HT, soit 110 K€ TTC correspondant à des travaux supplémentaires réalisés en l'absence de contrat signé ou d'accord formel du client.

Il existe ainsi un risque réel de non recouvrement de cette facture.

Sous cette réserve, 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.

2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que nous ne formulons pas de justifications complémentaires outre que celles ayant conduit aux réserves mentionnées dans la première partie de ce rapport.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autre 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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce, prise en application de l'article L.441-6 dudit Code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

* * *

Fait à Clermont-Ferrand, le 4 décembre 2017

Le Commissaire aux Comptes
VISAS 4 COMMISSARIAT

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a horizontal stroke at the top.

Evelvne SERIN CABEAU
Commissaire aux Comptes
Associée

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2017	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevts, licences, logiciels, drts & val.similaires	994	994		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	224 994		224 994	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	80 059	19 870	60 189	34 190
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	7 160		7 160	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 250		17 250	30 454
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	330 456	20 864	309 592	64 643
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	24 600		24 600	60 000
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 514		8 514	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 290 419	38 431	1 251 988	1 328 353
Autres créances	321 032	2 034	318 997	211 545
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 030		3 030	3 030
Disponibilités	415 320		415 320	155 038
Charges constatées d'avance (3)	14 249		14 249	19 748
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 077 163	40 466	2 036 697	1 777 714
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 407 619	61 330	2 346 290	1 842 357

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
 Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Bilan passif

	30/06/2017	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	163 880	23 930
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 026	4 026
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 393	2 393
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		101 571
Report à nouveau	-140 151	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	54 162	-241 722
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	84 310	-109 802
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		67 500
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		67 500
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	528 478	349 554
Emprunts et dettes financières diverses (3)	329 362	234 187
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 958	494 248
Dettes fiscales et sociales	1 224 493	805 344
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	448	
Produits constatés d'avance (1)	241	1 326
TOTAL DETTES	2 261 980	1 884 659
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 346 290	1 842 357
(1) Dont à plus d'un an (a)	343 547	272 419
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 918 433	1 612 240
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	360 483	77 168
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT
 Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 Tél. 04.73.42.49.00

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 30/06/17 18 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	6 513 277	100,00	4 312 735	100,00	2 200 542	51,02
Production stockée	-35 400	-0,54	60 000	1,39	-95 400	-159,00
Subventions d'exploitation	15 841	0,24			15 841	
Autres produits	308 222	4,73	13 416	0,31	294 806	NS
Total	6 801 940	104,43	4 386 152	101,70	2 415 789	55,08
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	1 281 709	19,68	1 881 100	43,62	-599 391	-31,86
Total	1 281 709	19,68	1 881 100	43,62	-599 391	-31,86
MARGE SUR M/SES & MAT	5 520 232	84,75	2 505 052	58,08	3 015 180	120,36
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	124 388	1,91	45 111	1,05	79 277	175,74
Salaires et Traitements	3 753 067	57,62	1 843 013	42,73	1 910 054	103,64
Charges sociales	1 554 405	23,87	762 416	17,68	791 989	103,88
Amortissements et provisions	35 354	0,54	84 953	1,97	-49 599	-58,38
Autres charges	9 823	0,15	5 798	0,13	4 025	69,41
Total	5 477 037	84,09	2 741 292	63,56	2 735 745	99,80
RESULTAT D'EXPLOITATION	43 195	0,66	-236 240	-5,48	279 435	-118,28
Produits financiers	1		1 184	0,03	-1 183	-99,91
Charges financières	19 555	0,30	11 657	0,27	7 898	67,75
Résultat financier	-19 554	-0,30	-10 474	-0,24	-9 080	86,70
RESULTAT COURANT	23 640	0,36	-246 714	-5,72	270 354	-109,58
Produits exceptionnels	1 085	0,02	1 670	0,04	-585	-35,03
Charges exceptionnelles	12 104	0,19	1 778	0,04	10 326	580,80
Résultat exceptionnel	-11 019	-0,17	-108		-10 911	NS
Impôts sur les bénéfices	-41 541	-0,64	-5 100	-0,12	-36 441	714,53
RESULTAT DE L'EXERCICE	54 162	0,83	-241 722	-5,60	295 884	-122,41

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
 Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

COMPTES ANNUELS 2017

Annexe

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LOJELIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017, dont le total est de 2 346 290 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 54 162 euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/10/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La provision pour congés payés constatée dans les comptes ne tient pas compte des RTT.

Ces derniers ont été estimés à 34 485 € Bruts hors charges sociales.

Il a été comptabilisé dans les comptes un Crédit d'Impôt Recherche pour un montant de 24 924 €.

Ce CIR a été chiffré par le consultant BI et validé par les dirigeants de l'entreprise.

La déclaration 2069-A-SD a fait l'objet d'un envoi papier au Ministère de la Recherche.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 & 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 110 653 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT

Société de Commissaires aux Comptes

56, Boulevard Gustave Flaubert

63010 CLERMONT FD CEDEX 1

☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

L'exercice clos au 30 juin 2017 compte 18 mois contre 12 pour l'exercice précédent.

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	994	224 994		225 988
Immobilisations incorporelles	994	224 994		225 988
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 808	13 237	423	18 622
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 422	17 015		61 437
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	50 230	30 252	423	80 059
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		7 160		7 160
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30 454	250	13 454	17 250
Immobilisations financières	30 454	7 410	13 454	24 410
ACTIF IMMOBILISE	81 677	262 655	13 877	330 456

sarl VISA 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		30 252	7 410	37 661
Apports				
Créations	224 994			224 994
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	224 994	30 252	7 410	262 656
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1	
Scissions				
Mises hors service		423	13 453	13 876
Diminutions de l'exercice		423	13 454	13 877

Immobilisations incorporelles

Le chiffrage et l'évaluation de la production immobilisée ont été réalisés par les dirigeants et le personnel de la SAS Lojelis.

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
 Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La société Lojelis a participé à hauteur de 80 % à la création d'une filiale aux Etats-Unis.
Société sise :
Lojelis US - 1890 7th Avenue - New York 10026.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	994			994
Immobilisations incorporelles	994			994
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	566	925	423	1 068
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 474	3 328		18 803
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 040	4 253	423	19 870
ACTIF IMMOBILISE	17 034	4 253	423	20 864

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 642 950 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	17 250		17 250
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 290 419	1 290 419	
Autres	321 032	321 032	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 249	14 249	
Total	1 642 950	1 625 700	17 250
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	149 135
Fournisseurs - rrr à obtenir	4 356
Etat - produits à recevoir	59 775
Total	213 266

sarl VISIBILITE COMMISSARIAT
 Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 163880 euros décomposé en 16388 titres d'une valeur nominale de 10 euros

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 393	10,00
Titres émis pendant l'exercice	13 995	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	16 388	10,00

La société a procédé à une augmentation de capital par émission de 13 995 actions nouvelles.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/10/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-241 722
Prélèvements sur les réserves	101 571
Total des origines	-140 151
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-140 151
Total des affectations	-140 151

sarl VISAS 4 COMMISSAIRE
 Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2017
Capital	23 930		139 950		163 880
Primes d'émission	4 026				4 026
Réserve légale	2 393				2 393
Réserves générales	101 571	-101 571		101 571	
Report à Nouveau		-140 151	-140 151		-140 151
Résultat de l'exercice	-241 722	241 722	54 162	-241 722	54 162
Subvention d'investissement			1 085	1 085	
Total Capitaux Propres	-109 802		55 046	-139 066	84 310

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	67 500		67 500		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	67 500		67 500		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			67 500		
Financières					
Exceptionnelles					

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 261 980 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	360 483	360 483		
- à plus de 1 an à l'origine	167 995	74 234	93 761	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	326 124	76 338	249 786	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 958	178 958		
Dettes fiscales et sociales	1 224 493	1 224 493		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 687	3 687		
Produits constatés d'avance	241	241		
Total	2 261 980	1 918 433	343 547	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	287 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	140 132			
(**) Dont envers les associés	3 239			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 38 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	160 976	300 000	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	160 976	300 000	

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT
 Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1

Garanties sur emprunt :

Notes sur le bilan

Emprunt de 75 k€ contracté auprès du Crédit Agricole :

- A la sûreté & remboursement de l'emprunt garantie de OSEO Garantie dont le siège est 27 avenue du Général Leclerc - 94700 MAISONS ALFORT pour une quotité de 30 % et limité à 22 500 €.
- Nantissement du fonds de commerce de conseil ingénierie informatique. Garantie prise par le prêteur en rang 1.

Emprunt de 75 k€ contracté auprès de la Société Générale :

- Garantie de Bpifrance au seul profit de la banque à hauteur de 30 % de l'en-cours de l'emprunt.
- Nantissement du fonds de commerce situé 10 rue Pierre Poisson - 63400 CHAMALIERES à hauteur de 75 k€ en principal. Le présent nantissement couvre également les éventuels renouvellements ou prorogations de quelque nature que ce soit, de toutes les obligations du client résultant du présent acte et ce jusqu'au remboursement intégral en capital, intérêts, frais & accessoires.

Emprunt de 150 k€ contracté auprès de Bpifrance :

- Retenue sur les fonds prêtés d'une somme de 7,5 k€ à titre de gage en espèces.
- Adhésion du Président de la société au contrat d'assurance groupe décès-invalidité souscrit par le prêteur auprès de la CNP.

Emprunt participatif à taux fixe de 150 k€ suivant convention signée avec Michelin Développement France le 9 décembre 2015.

- Lojelis s'est engagée à créer dans le territoire, trente emplois nouveaux, pourvus par contrat à durée indéterminée à l'issue de leurs périodes d'essai, avant le 31 décembre 2016 et de réaliser des investissements (hors investissements immobilier) d'un montant de 20 k€.
- Le solde de cet emprunt de 75 k€ a été débloqué sur cet exercice, et ce, malgré la non réalisation des objectifs fixés dans la convention, à savoir :

La création des trente emplois, de la réalisation d'un chiffre d'affaires d'un montant de 6 000 000 € et des capitaux propres supérieurs à 400 000 € au 31 décembre 2016.

Avances remboursables consenties par la Caisse des Dépôts & Consignations sur décision de l'association FMR 63 :

- Deux avances remboursables sans intérêts de 100 k€ ont été octroyées par la CDC.
- Les obligations de Lojelis au titre de ces contrats constituent des obligations directes et inconditionnelles venant au même rang que toutes ses autres dettes, emprunts, garanties et autres obligations non subordonnées et non garanties, à l'exception de celles qui sont privilégiées en vertu de la loi.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	67 324
Dettes provis. pr congés à payer	186 454
Personnel - autres charges à payer	102 044
Charges sociales s/congés à payer	83 904
Charges sociales - charges à payer	17 697
Etat - autres charges à payer	28 690
Taxe d'apprentissage cap	9 558
Formation continue cap	15 461
Effort de logement cap	1 581
Total	512 715

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
 Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	14 249		
Total	14 249		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	241		
Total	241		

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2017
Prestations informatiques - France	6 282 884
Prestations informatiques - Intracom	150 720
Produits des activités annexes	79 672
TOTAL	6 513 277

En matière de contrat de développement, l'avancement et la facturation sont arrêtés par les dirigeants de la société.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 200 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
 Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 2 727 euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 68 583 euros

Les indemnités de départ à la retraite ont fait l'objet d'une évaluation au 30 juin 2017. Cette étude a eu pour base le personnel présent à cette date et embauché de façon indéterminée.

Les paramètres techniques retenus ont été les suivants :

- Table de mortalité : TG05
- Taux d'actualisation : 1.67 %
- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis
- Etendue de l'étude : IFC

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00