

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 875 796,06 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 61 464,93 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/05/2014 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

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

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

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

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

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

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- ~~une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).~~ →

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

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

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 06/05/2014

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 670 886 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	209 342			209 342
Immobilisations corporelles	158 160	1 843	2 841	157 161
Immobilisations financières	304 382			304 382
TOTAL	671 885	1 843	2 841	670 886

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 94 497 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 501			4 501
Immobilisations corporelles	72 350	20 487	2 841	89 996
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	76 851	20 487	2 841	94 497

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess. brevets logiciels	4 501	0	4 501	Non amortiss.
Droit au bail	204 841	0	204 841	Non amortiss.
Matériel et outillag	8 786	8 786	0	5 ans
Inst.agenc.divers	65 484	43 930	21 554	de 2 à 10 ans
Oeuvre d art	3 500	0	3 500	Non amortiss.
Matériel de transpor	56 612	26 148	30 463	5 ans
Mat.bureau & informa	2 172	7 353	-5 180	de 2 à 5 ans
Matériel informatique	15 428	7 353	8 075	de 3 à 5 ans
Mobilier	5 179	3 779	1 401	5 ans
TOTAL	366 503	97 349	269 155	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2 - Etat des créances = 175 321 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	22		22
Actif circulant & charges d'avance	175 299	175 238	
TOTAL	175 321	175 238	22

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 1 816 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 816
Disponibilités	
TOTAL	1 816

3.4 - Charges constatées d'avance = 1 369 E

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

ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 06/05/2014

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 7 622 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	15,244	7622
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	15,244	7622

4.2 - Provisions = 24 120 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées		0			
Provisions pour risques & charges	71 880		47760		24 120
TOTAL	71 880	0	47760		24 120

4.3 - Etat des dettes = 561 250 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	170 694	170 694	48251	122442
Dettes financières diverses	98 837	98 837		
Fournisseurs	75 977	75 977		
Dettes fiscales & sociales	211 480	211 072 211480		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 262	4 262		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	561 250	560 842 390557	48251	122442

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 201 630 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	5 772
Fournisseurs	19 838
Dettes fiscales & sociales	171 758
Autres dettes	4 262
TOTAL	201 630

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 663 428 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	629 323	94,86 %
Produits des activités annexes	34 105	5,14 %
TOTAL	663 428	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 1 116 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	12 437		12 437
Résultat financier	50 144		50 144
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	62 581	1 116	61 465

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

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

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

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

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

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

8.1 - Produits à recevoir = 1 816 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	1 816
Rrr a obtenir(409800)	1 816
TOTAL	1 816

8.2 - Charges constatées d'avance = 1 369 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d avance(486000)	1 369
TOTAL	1 369

8.3 - Charges à payer = 201 630 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes financières diverses :	5 772
Interets courus pa florentin(455800)	5 772
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	19 838
Fournis. fact non parvenues(408100)	19 838
Dettes fiscales et sociales :	171 758
Conges a payer(428200)	8 165
Indemnites gerance(428610)	130 000
Org. soc. ch./conges payes(438200)	3 706
Charges tns a payer(438601)	28 420
Etat autres ch. a payer(448600)	408
Taxe apprentissage(448632)	628
Formation continue(448633)	432
Autres dettes :	4 262
Clients rrr&av. a accorder(419800)	4 262
TOTAL	201 630

Réévaluation des immobilisations

Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

Réévaluation des immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart :

Rétablissement des informations en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées :

Part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:

Autres commentaires :

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 06/05/2014

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	mois	mois	mois	mois	mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>					
b) <i>Nombre d'actions émises</i>					
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>					
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>					
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>					
b) <i>Montant de la masse salariale</i>					
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>					

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 06/05/2014

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. - Filiales (plus de 50% du capital détenu) FRANCE AUDITION. - Participations (10 à 50 % du capital détenu)	8000	63424	99%	300000	300000	6914	-	330131	96013	59850
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip. - Filiales non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères - Participations non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères	7500	28318	5%	380	380	13511	-	229895	24196	1000

Observations complémentaires

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet ENTITE, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par SARL MIEUX ENTENDRE,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2013 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	875 796
Chiffre d'affaires hors taxes	663 428
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	61 465

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour ENTITE
Fait à DIJON le 02/05/2014