

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N°2057-SD 2018

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

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3				
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL				UN				
	Prêts (1) (2)	UP				US				
	Autres immobilisations financières	UT		22		UV	22			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA								
	Autres créances clients	UX		46 827	46 827					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée * UO	ZI								
	Personnel et comptes rattachés	UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ		63	63					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM		3 950	3 950				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VH		10 386	10 386				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN							
		Divers	VP							
	Groupe et associés (2)	VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR		21 100	21 100					
	Charges constatées d'avance	VS		7 949	7 949					
	TOTAUX				VT	90 297	VU	90 275	VV	22
	RENVIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD							
- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE								
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4			
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y								
Autres emprunts obligataires (1)		7Z								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG								
	à plus d'1 an à l'origine	VH		60 756	42 030	18 726				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A								
Fournisseurs et comptes rattachés		8B		113 376	113 376					
Personnel et comptes rattachés		8C		109 316	109 316					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D		19 273	19 273					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW		1 710	1 710					
	Obligations cautionnées	VX								
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ		3 434	3 434					
		8J								
Groupe et associés (2)		VI		2 909	2 909					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K		23 226	23 226					
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2								
Produits constatés d'avance		8L								
TOTAUX				VY	334 000	VZ	315 274	18 726		
RENVIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ			(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	2909	2743		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		48 818	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 - Etat préparatoire

Annexes

SARL MIEUX ENTENDRE**ANNEXES**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentées en Euros

COMPTES NON PARAMETRES, RESULTAT EXERCICE N-1

LE MONTANT DU CAPITAL SOCIAL EN FIN D'EXERCICE EST DIFFERENT DE CELUI PROVENANT DU TABLEAU DES VARIATIONS DE L'ANNEE -- DIFFERENCE = 2,45 --

RAPPORT FINAL

- UNE ANOMALIE DETECTEE
- BENEFICE NET COMPTABLE DE L'EXERCICE = 46 519,43
- BENEFICE NET COMPTABLE DE L'EXERCICE PRECEDENT= 13 488,97
- COMPTES SUBSTITUES :
Il n'y a aucun compte substitué activé.

SARL MIEUX ENTENDRE**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 776 250,02 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 46 519,43 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/05/2018 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 :

- 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.

SARL MIEUX ENTENDRE

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

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).

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

- et de reconstitution de leur fonds de roulement.

2.2 - Fonds commercial

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

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial 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.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

SARL MIEUX ENTENDRE

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

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 = 776 627 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	241 477			241 477
Immobilisations corporelles	248 192	2 946	20 370	230 768
Immobilisations financières	304 382			304 382
TOTAL	794 051	2 946	20 370	776 627

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 175 699 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 339	1 186		9 526
Immobilisations corporelles	143 566	24 531	1 924	166 173
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	151 905	25 717	1 924	175 699

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess. brevets logiciels	9 526	9 526	0	1 ans
Droit au bail	204 841	0	204 841	Non amortiss.
Droit au bail nuits st georges	27 110	0	27 110	Non amortiss.
Materiel et outillag	8 786	8 786	0	5 ans
Inst.agenc.divers	80 323	70 528	9 796	de 2 à 10 ans
Oeuvre d art	3 500	0	3 500	Non amortiss.
Materiel de transpor	73 950	44 952	28 999	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informa	5 646	33 531	-27 885	de 2 à 5 ans
Materiel informatique	49 269	33 531	15 738	de 3 à 5 ans
Mobilier	9 293	8 377	916	5 ans
TOTAL	472 245	209 229	263 015	

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.

SARL MIEUX ENTENDRE**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2 - Etat des créances = 90 297 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	22		22
Actif circulant & charges d'avance	90 275	90 275	
TOTAL	90 297	90 275	22

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 29 231 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	8 131
Autres créances	21 100
Disponibilités	
TOTAL	29 231

3.4 - Charges constatées d'avance = 7 949 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.

SARL MIEUX ENTENDRE**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	15,24	7 622
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	15,24	7 620

7622

4.2 - Etat des dettes = 334 000 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	60 756	42 030	18 726	
Dettes financières diverses	2 909	2 909		
Fournisseurs	113 376	113 376		
Dettes fiscales & sociales	133 733	133 733		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	23 226	23 226		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	334 000	315 274	18 726	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 139 541 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	56
Fournisseurs	16 008
Dettes fiscales & sociales	109 100
Autres dettes	14 377
TOTAL	139 541

SARL MIEUX ENTENDRE

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 717 150 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	679 499	94,75 %
Produits des activités annexes	37 651	5,25 %
TOTAL	717 150	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 3 333 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	18 921		18 921
Résultat financier	29 008		29 008
Résultat exceptionnel	1 924		1 924
Participation des salariés			
TOTAL	49 852	3 333	46 519

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.

SARL MIEUX ENTENDRE**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

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.

SARL MIEUX ENTENDRE**DETAIL DES IMMOBILISATIONS REEVALUEES**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

Réévaluation des immobilisations**Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation**

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

SARL MIEUX ENTENDRE
DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS REEVALUEES

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

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 :

SARL MIEUX ENTENDRE
RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	7 622	7 622	7 622	7 622	7 622
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	717 150	728 008	813 059	722 618	663 428
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	75 570	49 994	94 511	31 108	35 308
c) Impôt sur les bénéfices	3 333	3 317	8 268	8 137	1 116
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	72 237	46 677	86 243	22 971	34 192
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	46 519	13 489	65 203	26 613	61 465
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	263 103	265 567	262 251	232 205	260 318
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	96 964	100 390	103 074	93 398	101 899

Observations complémentaires

SARL MIEUX ENTENDRE

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

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)	8 000	88 683	99%	300 000	300 000	0	0	316862	10938	2992,5
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										

Observations complémentaires