

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 910 196,13 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 13 488,97 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/04/2017 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 ~~coût~~ prix d'achat ~~coût~~.

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 :

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

~~- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)~~

~~- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)~~

~~- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)~~

~~- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)~~

~~- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)~~

~~- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)~~

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 28/04/2017

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 = 794 051 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	236 452	5 025		241 477
Immobilisations corporelles	163 239	87 126	2 172	248 192
Immobilisations financières	304 382			304 382
TOTAL	704 073	92 151	2 172	794 051

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 151 905 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 501	3 838		8 339
Immobilisations corporelles	116 389	29 350	2 172	143 566
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	120 890	33 188	2 172	151 905

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	8 339	1 186	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.
Matériel et outillag	8 786	8 786	0	5 ans
Inst.agenc.divers	80 323	64 017	16 306	de 2 à 10 ans
Oeuvre d art	3 500	0	3 500	Non amortiss.
Matériel de transpor	94 320	38 531	55 790	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informa	3 973	24 700	-20 727	de 2 à 5 ans
Matériel informatique	47 996	24 700	23 296	de 3 à 5 ans
Mobilier	9 293	7 532	1 761	5 ans
TOTAL	489 669	176 605	313 064	

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 = 131 694 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	22		22
Actif circulant & charges d'avance	131 672	131 672	
TOTAL	131 694	131 672	22

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 25 345 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	25 345
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	25 345

3.4 - Charges constatées d'avance = 873 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 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 28/04/2017

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 - Etat des dettes = 514 466 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	109 575	48 818	60 757	
Dettes financières diverses	37 164	37 164		
Fournisseurs	159 816	159 816		
Dettes fiscales & sociales	164 038	164 038		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	43 872	43 872		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	514 466	514 466	60 757	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 211 765 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	8 878
Fournisseurs	53 872
Dettes fiscales & sociales	134 637
Autres dettes	14 377
TOTAL	211 765

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 28/04/2017

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 728 008 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	694 378	95,38 %
Produits des activités annexes	33 630	4,62 %
TOTAL	728 008	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 3 317 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	21 707	3 317	21 707
Résultat financier	-2 392		-2 392
Résultat exceptionnel	-2 509		-2 509
Participation des salariés			
TOTAL	16 806	3 317	13 489

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.

Ajouter le Tableau des Filiales et Participations

Lettre au Cadre A
Capital

FRANCE AUDITION . 8000

Reserves
RAN 118677

QP 99%

300000
300000

Nette
Nette

0 284309 1369 0

Prêt
annuel

GA HT
REI. DIV. HT

Lettre au Cadre B

a) franchises

1500

23054

5%

380

380

10

276364

2000