

**ANNEXE**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 28/04/2017

**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 168 997,08 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 33 691,43 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 :

- X
- 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 ~~compu~~.

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 = 44 786 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		1 075		1 075
Immobilisations corporelles	39 335	8 381	4 724	42 991
Immobilisations financières	720			720
<b>TOTAL</b>	<b>40 055</b>	<b>9 456</b>	<b>4 724</b>	<b>44 786</b>

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 28 288 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		827		827
Immobilisations corporelles	25 793	6 392	4 724	27 460
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>25 793</b>	<b>7 219</b>	<b>4 724</b>	<b>28 288</b>

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaire	1 075	827	248	1 ans
Matériel et outillag	11 083	3 115	7 968	de 5 à 7 ans
Inst.agenc.divers	12 189	11 750	439	de 5 à 8 ans
Matériel de transpor	15 000	8 992	6 008	5 ans
Mat.bureau & informa	1 298	183	1 116	3 ans
Mobilier	3 422	3 422	0	3 ans
<b>TOTAL</b>	<b>44 066</b>	<b>28 288</b>	<b>15 779</b>	

## 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 = 24 547 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	720		720
Actif circulant & charges d'avance	23 827	23 827	
TOTAL	24 547	23 827	720

## 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 = 7 500 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	750	10	7500
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	750	10	7500

## 4.2 - Etat des dettes = 104 752 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	638	638		
Fournisseurs	52 511	52 511		
Dettes fiscales & sociales	51 604	51 604		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	104 752	104 752		

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 61 827 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	20 552
Dettes fiscales & sociales	41 275
Autres dettes	
TOTAL	61 827

## 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 = 276 364 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	276 364	100,00 %
TOTAL	276 364	100,00 %

## 5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 7 268 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	40 959	7 268	40 959
Résultat financier			
Résultat exceptionnel	0		0
Participation des salariés			
TOTAL	40 959	7 268	33 691

## 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 - Charges à payer = 61 827 E**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	20 552
Fournisseurs-fact non parvenue( 408100 )	20 552
Dettes fiscales et sociales :	41 275
Dettes prov. pr congés à payer( 428200 )	3 616
Personnel - autres charges à payer( 428600 )	25 000
Charges sociales/congés à payer( 438200 )	1 483
Charges sociales - charges à payer( 438600 )	10 100
Etat- autres charges à payer( 448600 )	1 075
TOTAL	61 827