

**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 240 469,60 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 369,04 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 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 :

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 = 59 919 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		1 508		1 508
Immobilisations corporelles	54 459	10 276	7 746	56 989
Immobilisations financières	1 421			1 421
TOTAL	55 880	11 784	7 746	59 919

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 38 471 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		1 152		1 152
Immobilisations corporelles	40 972	4 093	<del>7 193</del>	37 319
Titres mis en équivalence			7746	
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	40 972	5 245	<del>7 193</del>	38 471

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

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	1 508	1 152	356	1 ans
Inst.agenc./constructions	1 780	699	1 082	10 ans
Materiel et outillag	19 027	8 366	10 661	de 5 à 7 ans
Inst.agenc.divers	25 361	21 833	3 528	10 ans
Oeuvre d'art - artiste vivant	4 200	0	4 200	Non amortiss.
Mat.bureau & informa	1 662	1 662	0	de 3 à 4 ans
Mobilier	4 959	4 760	199	de 5 à 6 ans
TOTAL	58 497	38 471	20 026	

## 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 = 98 858 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 421		1 421
Actif circulant & charges d'avance	97 437	97 437	
TOTAL	98 858	97 437	1 421

**3.3 - Charges constatées d'avance = 2 383 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 = 8 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	400	20	800
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	400	20	800

## 4.2 - Provisions = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	5 070		5070		0
TOTAL	5 070		5070		0

## 4.3 - Etat des dettes = 113 787 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	131	131		
Fournisseurs	74 952	74 952		
Dettes fiscales & sociales	37 142	37 142		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 561	1 561		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	113 787	113 787		

## 4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 48 424 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	24 191
Dettes fiscales & sociales	22 672
Autres dettes	1 561
TOTAL	48 424

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 284 309 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	284 309	100,00 %
TOTAL	284 309	100,00 %

**5.2 - 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.

## ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 28/04/2017

## 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 constatées d'avance = 2 383 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 486000 )	2 383
TOTAL	2 383

## 8.2 - Charges à payer = 48 424 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	24 191
Fournis fact non parvenues( 408100 )	24 191
Dettes fiscales et sociales :	22 672
Conges a payer( 428200 )	1 551
Indemnités de gerance a payer( 428610 )	11 540
Org. soc. ch./conges payes( 438200 )	245
Org. soc. charges a payer( 438600 )	8 599
Taxe apprentissage( 448620 )	295
Alternance( 448630 )	443
Autres dettes :	1 561
Clients rrr & av a accord( 419800 )	1 561
TOTAL	48 424