

COMPTES NON PARAMETRES, RESULTAT EXERCICE N-1

LE MONTANT DU CAPITAL SOCIAL EN DEBUT D'EXERCICE EST DIFFERENT DE CELUI PROVENANT DU TABLEAU DES VARIATIONS DE L'ANNEE -- DIFFERENCE = 3 000,00 --

LE MONTANT DU CAPITAL SOCIAL EN FIN D'EXERCICE EST DIFFERENT DE CELUI PROVENANT DU TABLEAU DES VARIATIONS DE L'ANNEE -- DIFFERENCE = 3 000,00 --

RAPPORT FINAL

2 ANOMALIES DETECTEES

BENEFICE NET COMPTABLE DE L'EXERCICE = 50 568,66

BENEFICE NET COMPTABLE DE L'EXERCICE PRECEDENT= 39 863,98

COMPTES SUBSTITUES :
Il n'y a aucun compte substitué activé.

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2014 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2013 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 194 303,37 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 50 568,66 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/03/2015 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.

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 :

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 = 1 932 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 1 690 | 1 408 | 1 189 | 1 908 |
| Immobilisations financières | 24 | | | 24 |
| TOTAL | 1 714 | 1 408 | 1 189 | 1 932 |

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 514 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 1 126 | 577 | 1 189 | 514 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 1 126 | 577 | 1 189 | 514 |

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|--------------------------------|---------|---------------|--------------|---------------|
| Materiel de bureau et informat | 1 908 | 514 | 1 395 | de 3 à 20 ans |
| TOTAL | 1 908 | 514 | 1 395 | |

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.

3.2 - Etat des créances = 26 395 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|---------|----------------|
| Actif immobilisé | | | |
| Actif circulant & charges d'avance | 26 395 | 26 395 | |
| TOTAL | 26 395 | 26 395 | |

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 1 116 E**

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|--------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | 1 116 |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 1 116 |

3.4 - Charges constatées d'avance = 2 812 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.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 3 000 E

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

4.2 - Etat des dettes = 79 868 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 | 33 205 | 33 205 | | |
| Fournisseurs | 24 867 | 24 867 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 21 268 | 21 268 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 529 | 529 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 79 868 | 79 868 | | |

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 20 468 E

| Charges à payer | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | |
| Emprunts & dettes financières div. | 3 430 |
| Fournisseurs | 2 151 |
| Dettes fiscales & sociales | 14 888 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 20 468 |

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 357 476 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 | 270 145 | 75,57 % |
| Prestations de services | 87 331 | 24,43 % |
| TOTAL | 357 476 | 100,00 % |

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 14 802 E

| Niveau de résultat | Avant impôt | Impôt | Après impôt |
|----------------------------|-------------|--------|-------------|
| Résultat d'exploitation | 59 147 | | 59 147 |
| Résultat financier | 6 224 | | 6 224 |
| Résultat exceptionnel | | | |
| Participation des salariés | | | |
| TOTAL | 65 371 | 14 802 | 50 569 |

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 = 1 116 E

| Produits à recevoir | Montant |
|-------------------------------------|---------|
| Clients et comptes rattachés : | 1 116 |
| Clients factures a etablr(418100) | 1 116 |
| TOTAL | 1 116 |

8.2 - Charges constatées d'avance = 2 812 E

| Charges constatées d'avance | Montant |
|--|---------|
| Charges constataees d'avance(486000) | 2 812 |
| TOTAL | 2 812 |

8.3 - Charges à payer = 20 468 E

| Charges à payer | Montant |
|--|---------|
| Emprunts & dettes financières diverses : | 3 430 |
| Interets courus(455800) | 3 430 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | 2 151 |
| Fourn factures non parvenues(408100) | 2 151 |
| Dettes fiscales et sociales : | 14 888 |
| Dettes provisio. pour congés p(428200) | 1 012 |
| Autres charges a payer(428600) | 11 642 |
| Charges sociales sur congés pa(438200) | 190 |
| Autres charges a payer(438600) | 2 043 |
| TOTAL | 20 468 |

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 :

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 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

Edité le 12/03/2015

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) - Participations (10 à 50 % du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| 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

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 CAROLINE PARENT ET ASSOCIES,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2014 caractérisés notamment par les données suivantes:

| Informations significatives | |
|---------------------------------------|---------|
| Total du bilan | 194 303 |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 357 476 |
| Résultat net de l'exercice (bénéfice) | 50 569 |

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 06/03/2015

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION