RCS : LYON
Code greffe : 6901

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2013 B 02845
Numéro SIREN : 793 190 968
Nom ou dénomination : ABC-CULTURE

Ce dépôt a été enregistré le 23/11/2015 sous le numéro de dépôt A2015/029741

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

LYON

4669695

Dénomination : ABC-CULTURE
Adresse : 249 avenue Lacassagne 69003 Lyon -FRANCE-

n° de gestion : 2013B02845
n° d'identification : 793 190 968

n° de dépôt : A2015/029741
Date du dépôt : 23/11/2015

Pièce : Rapport du commissaire à la transformation du 20/11/2015

TRIBUNAL DE COMMERCE DE LYON (RHÔNE)

4669695

Greffe du Tribunal de Commerce de Lyon - 44 rue de Bonnel
69433 LYON Cedex 03
Tél 04 72 60 69 80 - Fax : 04 72 60 69 81

AUDIT LAGNIER ASSOCIÉS AL A

Audit
Conseil
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LA TRANSFORMATION DE LA SARL ABC CULTURE EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

(Assemblée du 3 décembre 2015)

ABC CULTURE

SARL au Capital de 5.000 €

249 Avenue Lacassagne

69003 LYON

RCS LYON 793.190.968

15 rue Godefroy - 69006 Lyon - Tél. : 04 78 89 54 96 - Fax : 04 78 94 23 11 - Email : alea@alea-sas.fr - Site : www.alea-sas.fr
SAS au capital de 10.000 € inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et auprès de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Lyon
531 272 433 RCS Lyon - Siret : 531 272 433 000 16 - Code APE : 6920Z

S O M M A I R E

1 - RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LA TRANSFORMATION DE LA SOCIETE EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

2 –SITUATION AU 30 SEPTEMBRE 2015 ET COMPTES AU 31 DECEMBRE 2014

ABC CULTURE
Société à responsabilité limitée
au capital de 5.000 euros
249 Avenue Lacassagne
69003 LYON
793.190.968. RCS LYON

(Assemblée du 3 Décembre 2015)

Mesdames, Messieurs les associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, et en application de l'article L 224-3 du Code de commerce, nous vous présentons notre rapport sur la transformation de votre société en société par actions simplifiée.

Nos contrôles, afin de vérifier que les capitaux propres sont au moins égaux au capital social, ont porté sur les comptes annuels établis en euros, clos le 31 décembre 2014 et la situation au 30 septembre 2015 et joints au présent rapport. Nous avons effectué nos diligences dans le cadre d'un examen limité, complété de contrôles particuliers, conformément aux normes de la profession.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la valeur des biens composant l'actif social et n'avons pas été avisé d'avantages particuliers.

Sur la base de nos travaux, nous attestons que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Dans le cadre de la transformation envisagée, la situation de votre société, telle qu'elle est analysée ci-dessus, n'appelle pas d'observation de ma part, en particulier au regard de la continuité d'exploitation.

Lyon, le 20 novembre 2015

Pour la SAS AL&A

Vincent LAGNIER

Le Commissaire aux comptes

SITUATION AU 30 SEPTEMBRE 2015 ET COMPTES AU 31 DECEMBRE 2014

Bilan actif

ABC-CULTURE

Etats de synthèse au 30/09/2015

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	8 019	2 557	5 461	2 894
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	10 200		10 200	10 200
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**18 219**	**2 557**	**15 661**	**13 094**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 537		9 537	6 850
Créances				
Clients et comptes rattachés	18 529		18 529	37 719
Fournisseurs débiteurs	22 673		22 673	11 488
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				1 460
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 284		1 284	41 645
Autres créances	265 517		265 517	48 714
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	148 049		148 049	97 447
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**465 589**		**465 589**	**245 324**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**483 808**	**2 557**	**481 250**	**258 419**

Bilan passif

ABC-CULTURE

Etats de synthèse au 30/09/2015

	Net au 30/09/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Capital social ou individuel	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	500	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	62 906	
Résultat de l'exercice	***69 838***	***63 406***
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**138 244**	**68 406**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*117 923*	*22 570*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	117 923	22 570
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 187	47 187
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 835	6 115
Personnel	*28 817*	*30 800*
Organismes sociaux	*47 748*	*47 996*
Etat, Impôts sur les bénéfices	*13 347*	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*106 788*	*32 645*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*8 362*	*2 699*
Dettes fiscales et sociales	205 061	114 140
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**343 006**	**190 012**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**481 250**	**258 419**

Détail du bilan actif

ABC-CULTURE

Etats de synthèse au 30/09/2015

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
- 21830000 Matériel de bureau	3 756,05		3 756,05	1 216,28
- 21831000 Matériel informatique	4 262,65		4 262,65	2 726,46
- 28183000 Amortis. matér.bureau et informat.		2 557,46	-2 557,46	-1 048,29
Autres immobilisations corporelles	**8 018,70**	**2 557,46**	**5 461,24**	**2 894,45**
Immobilisations financières				
- 27110000 Parts BP	10 200,00		10 200,00	10 200,00
Autres titres immobilisés	**10 200,00**		**10 200,00**	**10 200,00**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**18 218,70**	**2 557,46**	**15 661,24**	**13 094,45**
Stocks				
- 37000000 Stocks de marchandises	9 537,00		9 537,00	6 850,00
Marchandises	**9 537,00**		**9 537,00**	**6 850,00**
Créances				
- 41100000 Clients	18 529,04		18 529,04	37 719,20
Clients et comptes rattachés	**18 529,04**		**18 529,04**	**37 719,20**
- 40100000 Fournisseurs	2 221,11		2 221,11	11 487,68
- 40102000 achat amazon	20 451,66		20 451,66	
Fournisseurs débiteurs	**22 672,77**		**22 672,77**	**11 487,68**
- 44400000 Etat - impôts sur les bénéfices				1 459,92
Etat, Impôts sur les bénéfices				**1 459,92**
- 44566190 TVA déductible	1 282,70		1 282,70	
- 44566200 TVA déduite intracom	0,18		0,18	0,18
- 44567000 Crédit de TVA à reporter	0,47		0,47	0,47
- 44571210 TVA collectée sur marge 5.5%	0,39		0,39	0,38
- 44571500 TVA collectée 20%				0,45
- 44583000 Remboursement de TVA demandé				41 644,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	**1 283,74**		**1 283,74**	**41 645,48**
- 45101000 Groupe - CQC	2 414,91		2 414,91	756,00
- 45102000 Groupe - BBCORPS	52 319,69		52 319,69	756,00
- 45103000 Groupe - GFT	176 127,97		176 127,97	47 202,47
- 45104000 Groupe - KELINDO	34 654,26		34 654,26	
Autres créances	**265 516,83**		**265 516,83**	**48 714,47**
Divers				
- 51211000 Banque 1 Caisse d'Epargne	65 812,74		65 812,74	73 503,20
- 51212000 Banque 2 CM	6 017,76		6 017,76	21 302,84
- 51213000 Banque 3 BP	730,27		730,27	2 641,42
- 51214000 Banque HSBC	70 488,70		70 488,70	
- 58000000 Virements internes	5 000,00		5 000,00	
Disponibilités	**148 049,47**		**148 049,47**	**97 447,46**
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**465 588,85**		**465 588,85**	**245 324,21**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**483 807,55**	**2 557,46**	**481 250,09**	**258 418,66**

Détail du bilan passif

ABC-CULTURE

Etats de synthèse au 30/09/2015

	Net au 30/09/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
- 10130000 Capital souscrit-appelé, versé	5 000,00	5 000,00
Capital social ou individuel	**5 000,00**	**5 000,00**
- 10610000 Réserve légale	500,00	
Réserve légale	**500,00**	
- 11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	62 906,00	
Report à nouveau	**62 906,00**	
Résultat de l'exercice	***69 837,62***	***63 406,30***
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**138 243,62**	**68 406,30**
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- 16400000 Emprunt BP	*11 665,61*	*15 570,29*
- 16410000 Emprunt BPI	*6 257,47*	*7 000,00*
- 16420000 Emprunt HSBC	*100 000,00*	
Emprunts	***117 923,08***	***22 570,29***
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**117 923,08**	**22 570,29**
- 45500000 C/C Alexis BERTHUY	2 707,12	41 863,44
- 45501000 C/C Nicolas BACCELI	480,31	5 324,00
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**3 187,43**	**47 187,44**
- 40100000 Fournisseurs	16 834,66	6 115,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**16 834,66**	**6 115,06**
- 42100000 Personnel - rémunérations dues	*16 730,71*	*15 521,03*
- 42820000 Dettes provis. pr congés à payer	*12 086,44*	*11 777,28*
- 42861000 Primes de bilan CAP		*3 501,65*
Personnel	***28 817,15***	***30 799,96***
- 43100000 Sécurité sociale	*27 237,06*	*22 110,50*
- 43730000 Cotisations sociales	*7 299,81*	*6 084,15*
- 43750000 RSI ALB	*9 585,00*	*15 218,00*
- 43820000 Charges sociales s/congés à payer	*3 625,93*	*3 533,18*
- 43860000 Charges sociales - charges à payer		*1 050,50*
Organismes sociaux	***47 747,80***	***47 996,33***
- 44400000 Etat - impôts sur les bénéfices	*13 346,56*	
Etat, Impôts sur les bénéfices	***13 346,56***	
- 44520000 TVA due intracommunautaire		*0,18*
- 44551000 TVA à décaisser	*68 051,00*	
- 44566100 TVA déductible sur achats	*0,01*	*0,01*
- 44571200 TVA collectée 5.5%	*0,92*	*0,04*
- 44571500 TVA collectée 20%	*2 352,21*	
- 44571510 TVA collectée sur marge 20%	*0,06*	*0,08*
- 44571900 TVA anglaise	*36 383,32*	*32 644,41*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	***106 787,52***	***32 644,72***
- 44860000 Etat - autres charges à payer	*6 048,00*	*270,00*
- 44862000 Taxe apprentissage	*1 495,02*	*1 338,49*
- 44863000 Formation continue	*819,25*	*1 090,07*
Autres dettes fiscales et sociales	***8 362,27***	***2 698,56***
Dettes fiscales et sociales	**205 061,30**	**114 139,57**

Détail du bilan passif

	Net au 30/09/15	Net au 31/12/14
TOTAL DETTES	**343 006,47**	**190 012,36**
TOTAL PASSIF	**481 250,09**	**258 418,66**

COMPTE DE RESULTAT

ABC-CULTURE

Etats de synthèse au 30/09/2015

	du 01/01/15 au 30/09/15 9 mois	%	du 25/04/13 au 31/12/14 21 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	1 067 876	75,71	1 533 417	93,11	-465 540	-30,36
Production vendue	342 678	24,29	113 516	6,89	229 162	201,88
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	4		915	0,06	-911	-99,51
Total	**1 410 559**	**100,00**	**1 647 848**	**100,06**	**-237 289**	**-14,40**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	737 910	52,31	765 382	46,47	-27 471	-3,59
Variation de stock (m/ses)	-2 687	-0,19	-6 850	-0,42	4 163	-60,77
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	295 236	20,93	477 098	28,97	-181 861	-38,12
Total	**1 030 460**	**73,05**	**1 235 629**	**75,03**	**-205 170**	**-16,60**
MARGE SUR M/SES & MAT	**380 100**	**26,95**	**412 219**	**25,03**	**-32 119**	**-7,79**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	2 902	0,21	2 849	0,17	53	1,86
Salaires et Traitements	220 837	15,66	267 172	16,22	-46 335	-17,34
Charges sociales	50 960	3,61	64 584	3,92	-13 624	-21,09
Amortissements et provisions	1 509	0,11	1 048	0,06	461	43,96
Autres charges	261	0,02	1 379	0,08	-1 118	-81,08
Total	**276 469**	**19,60**	**337 031**	**20,46**	**-60 562**	**-17,97**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**103 631**	**7,35**	**75 187**	**4,57**	**28 443**	**37,83**
Produits financiers	168	0,01	1		167	NS
Charges financières	378	0,03	54		325	606,50
Résultat financier	**-210**	**-0,01**	**-52**		**-157**	**300,50**
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	**103 421**	**7,33**	**75 135**	**4,56**	**28 286**	**37,65**
Produits exceptionnels			-1 080	-0,07	1 080	-100,00
Charges exceptionnelles	9 168	0,65	1 180	0,07	7 989	677,09
Résultat exceptionnel	**-9 168**	**-0,65**	**-2 260**	**-0,14**	**-6 909**	**305,72**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	24 415	1,73	9 469	0,57	14 946	157,84
RESULTAT DE L'EXERCICE	**69 838**	**4,95**	**63 406**	**3,85**	**6 431**	**10,14**

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

ABC-CULTURE — Etats de synthèse au 30/09/2015

	du 01/01/15 au 30/09/15 9 mois	%	du 25/04/13 au 31/12/14 21 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
- 70700000 Ventes de marchandises 19.6%			224,07	0,01	-224,07	-100,00
- 70700001 Refacturations France 20%	309 258,90	21,92			309 258,90	
- 70700002 Refacturations France TVA/mar	28 715,83	2,04			28 715,83	
- 70700003 Refacturations France 5.5%	74 973,13	5,32			74 973,13	
- 70700004 Refacturation France TVA/marg	128 786,51	9,13			128 786,51	
- 70710000 Ventes de marchandise 20%			66,57		-66,57	-100,00
- 70790010 Ventes export Canada	226 594,35	16,06	377 071,62	22,90	-150 477,27	-39,91
- 70790020 Ventes export US	253 085,85	17,94	652 228,47	39,60	-399 142,62	-61,20
- 70790030 Ventes Export Japon	13 772,55	0,98	176 232,66	10,70	-162 460,11	-92,19
- 70792010 Ventes Belgique 19.6%			423,44	0,03	-423,44	-100,00
- 70792019 Ventes d'occasion UE 19.6%			6 558,25	0,40	-6 558,25	-100,00
- 70792020 Ventes Allemagne 19.6%			11 990,16	0,73	-11 990,16	-100,00
- 70792030 Ventes Espagne 19.6%			1 029,08	0,06	-1 029,08	-100,00
- 70792040 Ventes UK 19.6%			25 119,17	1,53	-25 119,17	-100,00
- 70792050 Ventes Italie 19.6%			2 347,19	0,14	-2 347,19	-100,00
- 70792060 Ventes Luxembourg 19.6%			159,21	0,01	-159,21	-100,00
- 70792070 Ventes Pays Bas 19.6%			381,50	0,02	-381,50	-100,00
- 70792100 Ventes Belgique 5.5%	21,97		2 362,60	0,14	-2 340,63	-99,07
- 70792200 Ventes Allemagne 5.5%	1 148,09	0,08	9 691,63	0,59	-8 543,54	-88,15
- 70792300 Ventes Espagne 5.5%			3 275,92	0,20	-3 275,92	-100,00
- 70792310 Ventes Belgique 20%	188,57	0,01	1 106,01	0,07	-917,44	-82,95
- 70792320 Ventes Allemagne 20%	503,46	0,04	1 531,42	0,09	-1 027,96	-67,12
- 70792330 Ventes Espagne 20%			133,27	0,01	-133,27	-100,00
- 70792340 Ventes UK taux normal	17 108,38	1,21	163 222,07	9,91	-146 113,69	-89,52
- 70792350 Ventes Italie 20%			243,07	0,01	-243,07	-100,00
- 70792360 Ventes Luxembourg 20%			267,53	0,02	-267,53	-100,00
- 70792370 Ventes Pays Bas 20%	86,56	0,01	901,46	0,05	-814,90	-90,40
- 70792400 Ventes UK livres	12 064,23	0,86	47 292,69	2,87	-35 228,46	-74,49
- 70792500 Ventes Italie 5.5%			8 231,53	0,50	-8 231,53	-100,00
- 70792600 Ventes Luxembourg 5.5%			1 482,27	0,09	-1 482,27	-100,00
- 70792700 Ventes Pays-bas 5.5%			1 150,23	0,07	-1 150,23	-100,00
- 70792900 Ventes d'occasion UE 5.5%	1 568,09	0,11	25 555,04	1,55	-23 986,95	-93,86
- 70792910 Ventes d'occasion UE 20%			13 138,37	0,80	-13 138,37	-100,00
Ventes de marchandises	**1 067 876,47**	**75,71**	**1 533 416,50**	**93,11**	**-465 540,03**	**-30,36**
- 70610000 Prestations refacturées	307 676,32	21,81	112 598,34	6,84	195 077,98	173,25
- 70690000 Prestations de services (export	34 654,26	2,46			34 654,26	
- 70800000 Produits des activités annexes	347,81	0,02	918,10	0,06	-570,29	-62,12
Production vendue	**342 678,39**	**24,29**	**113 516,44**	**6,89**	**229 161,95**	**201,88**
- 75800000 Produits divers gestion courant	4,46		36,21		-31,75	-87,68
- 79100000 Transfert de charges d'exploitat			878,78	0,05	-878,78	-100,00
Autres produits	**4,46**		**914,99**	**0,06**	**-910,53**	**-99,51**
Total	**1 410 559,32**	**100,00**	**1 647 847,93**	**100,06**	**-237 288,61**	**-14,40**
CONSOMMATION M/SES & MAT						

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

ABC-CULTURE

Etats de synthèse au 30/09/2015

	du 01/01/15 au 30/09/15 9 mois	%	du 25/04/13 au 31/12/14 21 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 60700000 Achats de marchandises	737 910,17	52,31	765 472,79	46,48	-27 562,62	-3,60
- 60970000 R.R.R.obtenus s/ach.de march.			-91,20	-0,01	91,20	-100,00
Achats de marchandises	**737 910,17**	**52,31**	**765 381,59**	**46,47**	**-27 471,42**	**-3,59**
- 60370000 Variat. stocks marchandises	-2 687,00	-0,19	-6 850,00	-0,42	4 163,00	-60,77
Variation de stock (m/ses)	**-2 687,00**	**-0,19**	**-6 850,00**	**-0,42**	**4 163,00**	**-60,77**
- 60400000 Achats d'études et prestations	2 295,50	0,16	1 799,00	0,11	496,50	27,60
- 60500000 Achats matériel et travaux			966,39	0,06	-966,39	-100,00
- 60610000 Achats fournitures non stockabl			157,46	0,01	-157,46	-100,00
- 60630000 Achats de petit équipement	2 071,28	0,15	1 100,66	0,07	970,62	88,19
- 60640000 Achats fournitures administrati\	1 154,31	0,08	4 020,36	0,24	-2 866,05	-71,29
- 60680000 Autres matières et fournitures	13 254,97	0,94	16 249,40	0,99	-2 994,43	-18,43
- 61300000 Locations	12 861,24	0,91	7 754,08	0,47	5 107,16	65,86
- 61320000 Locations immobilières	14 035,96	1,00	4 400,00	0,27	9 635,96	219,00
- 61400000 Charges locatives & copropriété			1 350,00	0,08	-1 350,00	-100,00
- 61500000 Entretien et réparations	792,45	0,06			792,45	
- 61600000 Primes d'assurance	1 060,00	0,08	6,00		1 054,00	NS
- 61610000 Assurances multirisques	1 122,96	0,08			1 122,96	
- 61700000 Etudes et recherches	3 000,00	0,21			3 000,00	
- 61800000 Services extérieurs divers	10 973,55	0,78	17 988,80	1,09	-7 015,25	-39,00
- 62220000 Commissions amazon intracor	5 503,03	0,39	56 620,13	3,44	-51 117,10	-90,28
- 62221000 Commission Amazon Export	74 017,91	5,25	180 829,90	10,98	-106 811,99	-59,07
- 62260000 Honoraires	21 837,20	1,55	13 274,23	0,81	8 562,97	64,51
- 62270000 Frais d'actes et contentieux	230,05	0,02			230,05	
- 62300000 Publicité	30,00		30,00			
- 62360000 Catalogues et imprimés	2 191,00	0,16	1 422,00	0,09	769,00	54,08
- 62420000 Transports sur ventes	120 809,22	8,56			120 809,22	
- 62500000 Missions	4 393,87	0,31	2 689,40	0,16	1 704,47	63,38
- 62600000 Frais postaux			163 505,39	9,93	-163 505,39	-100,00
- 62620000 Frais de télécommunication	338,31	0,02			338,31	
- 62700000 Frais bancaires Caisse d'Epar\	1 006,04	0,07	162,79	0,01	843,25	518,00
- 62701000 Frais bancaires	920,75	0,07	323,02	0,02	597,73	185,04
- 62702000 Frais bancaire Bq Populaire	1 034,64	0,07	2 448,74	0,15	-1 414,10	-57,75
- 62703000 FACTURE SGT	302,14	0,02			302,14	
Autres achats & charges externes	**295 236,38**	**20,93**	**477 097,75**	**28,97**	**-181 861,37**	**-38,12**
Total	**1 030 459,55**	**73,05**	**1 235 629,34**	**75,03**	**-205 169,79**	**-16,60**
MARGE SUR M/SES & MAT	**380 099,77**	**26,95**	**412 218,59**	**25,03**	**-32 118,82**	**-7,79**
CHARGES						
- 63120000 Taxe d'apprentissage	1 254,38	0,09	1 324,99	0,08	-70,61	-5,33
- 63330000 Formation continue (organisme	1 219,28	0,09	1 103,57	0,07	115,71	10,49
- 63511000 Contribut° économique territori	428,00	0,03	420,00	0,03	8,00	1,90
Impôts, taxes et vers. assim.	**2 901,66**	**0,21**	**2 848,56**	**0,17**	**53,10**	**1,86**
- 64110000 Salaires appointements	182 056,55	12,91	193 052,72	11,72	-10 996,17	-5,70
- 64115000 Salaires administrateurs géran	25 400,00	1,80	40 620,00	2,47	-15 220,00	-37,47
- 64116000 RSI ALB	10 080,00	0,71	20 022,00	1,22	-9 942,00	-49,66

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

ABC-CULTURE — Etats de synthèse au 30/09/2015

	du 01/01/15 au 30/09/15 9 mois	%	du 25/04/13 au 31/12/14 21 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 64120000 Congés payés	309,16	0,02	11 777,28	0,72	-11 468,12	-97,37
- 64130000 Primes et gratifications	2 991,19	0,21	1 699,58	0,10	1 291,61	76,00
Salaires et Traitements	**220 836,90**	**15,66**	**267 171,58**	**16,22**	**-46 334,68**	**-17,34**
- 64510000 Cotisations à l'URSSAF	40 265,68	2,85	40 900,54	2,48	-634,86	-1,55
- 64530000 Cotisations aux caisses de retr	47,32		7 790,46	0,47	-7 743,14	-99,39
- 64531000 Cotisations retraites (cadres)	1 841,54	0,13	1 071,66	0,07	769,88	71,84
- 64532000 Cotisations retraites (salariés)	11 278,60	0,80	7 801,06	0,47	3 477,54	44,58
- 64540000 Cotisations Pôle Emploi	7 970,13	0,57	7 159,26	0,43	810,87	11,33
- 64700000 Autres charges sociales	-957,75	-0,07	4 583,68	0,28	-5 541,43	-120,89
- 64750000 Médecine du travail et pharmac	1 082,80	0,08	1 393,75	0,08	-310,95	-22,31
- 64800000 Autres charges de personnel	500,38	0,04	4 812,65	0,29	-4 312,27	-89,60
- 64900000 Crédit d'impôt compétitivité entr	-11 068,44	-0,78	-10 928,92	-0,66	-139,52	1,28
Charges sociales	**50 960,26**	**3,61**	**64 584,14**	**3,92**	**-13 623,88**	**-21,09**
- 68112000 Dot. amort. s/immobil. corporel	1 509,17	0,11	1 048,29	0,06	460,88	43,96
Amortissements et provisions	**1 509,17**	**0,11**	**1 048,29**	**0,06**	**460,88**	**43,96**
- 65800000 Charges diverses gestion cour.	260,88	0,02	1 378,53	0,08	-1 117,65	-81,08
Autres charges	**260,88**	**0,02**	**1 378,53**	**0,08**	**-1 117,65**	**-81,08**
Total	**276 468,87**	**19,60**	**337 031,10**	**20,46**	**-60 562,23**	**-17,97**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**103 630,90**	**7,35**	**75 187,49**	**4,57**	**28 443,41**	**37,83**
- 76800000 Autres produits financiers	168,30	0,01			168,30	
- 76880000 Ecart de conversion EURO			1,13		-1,13	-100,00
Produits financiers	**168,30**	**0,01**	**1,13**		**167,17**	**NS**
- 66110000 Intérêts des emprunts et dettes	378,12	0,03	30,67		347,45	NS
- 66880000 Ecart de conversion EURO			22,85		-22,85	-100,00
Charges financières	**378,12**	**0,03**	**53,52**		**324,60**	**606,50**
Résultat financier	**-209,82**	**-0,01**	**-52,39**		**-157,43**	**300,50**
RESULTAT COURANT	**103 421,08**	**7,33**	**75 135,10**	**4,56**	**28 285,98**	**37,65**
- 77185000 IJSS			-1 079,96	-0,07	1 079,96	-100,00
Produits exceptionnels			**-1 079,96**	**-0,07**	**1 079,96**	**-100,00**
- 67100000 Charges exception. s/opérat.ge	3 384,46	0,24			3 384,46	
- 67120000 Pénalités et amendes	5 784,00	0,41	1 179,84	0,07	4 604,16	390,24
Charges exceptionnelles	**9 168,46**	**0,65**	**1 179,84**	**0,07**	**7 988,62**	**677,09**
Résultat exceptionnel	**-9 168,46**	**-0,65**	**-2 259,80**	**-0,14**	**-6 908,66**	**305,72**
- 69500000 Impôts sur les bénéfices	24 415,00	1,73	9 469,00	0,57	14 946,00	157,84
Impôts sur les bénéfices	**24 415,00**	**1,73**	**9 469,00**	**0,57**	**14 946,00**	**157,84**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**69 837,62**	**4,95**	**63 406,30**	**3,85**	**6 431,32**	**10,14**

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2014
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles	3 943	1 048	2 894
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations			
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés	10 200		10 200
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**14 143**	**1 048**	**13 094**
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	6 850		6 850
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés	37 719		37 719
Autres créances	103 308		103 308
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	97 447		97 447
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**245 324**		**245 324**
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL	**259 467**	**1 048**	**258 419**

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

	31/12/2014
CAPITAUX PROPRES	
Capital	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**63 406**
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**68 406**
AUTRES FONDS PROPRES	
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
DETTES (1)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 570
Emprunts et dettes financières diverses (3)	47 187
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 115
Dettes fiscales et sociales	114 140
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance (1)	
TOTAL DETTES	**190 012**
Ecarts de conversion passif	
TOTAL GENERAL	**258 419**

(1) Dont à plus d'un an (a)	22 570
(1) Dont à moins d'un an (a)	167 442
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	31/12/2014
Produits d'exploitation (1)	
Ventes de marchandises	1 533 417
Production vendue (biens)	
Production vendue (services)	113 516
Chiffre d'affaires net	**1 646 933**
Dont à l'exportation	*1 533 126*
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	879
Autres produits	36
Total I	**1 647 848**
Charges d'exploitation (2)	
Achats de marchandises	765 382
Variations de stock	-6 850
Achats de matières premières et autres approvisionnements	
Variations de stock	
Autres achats et charges externes (a)	477 098
Impôts, taxes et versements assimilés	2 849
Salaires et traitements	267 172
Charges sociales	64 584
Dotations aux amortissements et dépréciations :	
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 048
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Autres charges	1 379
Total II	**1 572 660**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**75 187**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	
Bénéfice attribué ou perte transférée III	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	
Produits financiers	
De participation (3)	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement	
Total V	**1**
Charges financières	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées (4)	54
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total VI	**54**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-52**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**75 135**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2014
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	-1 080
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	
Total produits exceptionnels (VII)	**-1 080**
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	1 180
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Total charges exceptionnelles (VIII)	**1 180**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-2 260**
Participation des salariés aux résultats (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	9 469
Total des produits (I+III+V+VII)	**1 646 769**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 583 363**
BENEFICE OU PERTE	**63 406**

(a) Y compris .
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées