

RCS : THONON LES BAINS

Code greffe : 7402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00314

Numéro SIREN : 503 980 344

Nom ou dénomination : A.JACKY ELLY COIFF

Ce dépôt a été enregistré le 28/03/2019 sous le numéro de dépôt 1346



N° 10937*20

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2018

Désignation de l'entreprise : <u>SAS A. JACKY'ELLY</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>		
Adresse de l'entreprise <u>36 Grande Rue 74200 THONON-LES-BAINS</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>		
Numéro SIRET* <u>50398034400041</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, <u>30/06/2018</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC	
	Frais de développement*	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	3 402
	Fonds commercial (1)	AH	AI	210 517
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	40 971
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	37 904
Immobilisations en cours	AV	AW		
Avances et acomptes	AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	360 451
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	20
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	2 981
TOTAL (II)		BJ	BK	82 277
STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	60 509
	En cours de production de biens	BN	BO	
	En cours de production de services	BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
	Marchandises	BT	BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	
	Autres créances (3)	BZ	CA	34 235
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
CRÉANCES	Disponibilités	CF	CG	21 373
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	3 250
	TOTAL (III)	CJ	CK	119 367
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	82 277
				963 247
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an :
	CP		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilsations :	Stocks :	
			Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SAS A. JACKY'ELLY

Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 145 500)	DA	145 500	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	11 600	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)	DG	79 630	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-108 832	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	3 682	
		TOTAL (I)	DL	131 580
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	644 229	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	67 761	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	45 083	
	Dettes fiscales et sociales	DY	74 555	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	40		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	831 667	
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	963 247	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	268 883		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copyright Groupe ISA (2018) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise : SAS A. JACKY'ELLY							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	32 073	FB		FC	32 073
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	506 352	FH		FI	506 352
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	538 425	FK		FL	538 425
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	16 799
	Autres Produits (1) (11)						FQ	
			Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	555 224
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	16 558
	Variation de stock (marchandises) *						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	41 700
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	9 411
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	172 090
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	6 177
	Salaires et traitements *						FY	262 273
	Charges sociales (10)						FZ	59 090
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	27 331
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)						GE	873
			Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	595 502
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	-40 278	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
		Total des produits financiers (V)				GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	9 040
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
			Total des charges financières (VI)				GU	9 040
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	-9 039	
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	-49 317	

Désignation de l'entreprise <u>SAS A. JACKY'ELLY</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	485
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	485
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	931
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	22 867
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	39 268
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	63 067
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-62 582
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	-3 067
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	555 709
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	664 541
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	-108 832
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	16 799
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	873	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		
obligatoires	A9		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
pénalités retard urssaf		558	
charges exceptionnelles		325	
ajustement des comptes de tiers		48	285
produits exceptionnels			200
valeur nette comptable des actifs cédés		22 867	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copyright Groupe ISA (2018) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise SAS A. JACKY'ELLY										Néant ☐ *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
						1		2		3	
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	236 786	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	[Dont Composants	M2		KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				KS	44 381	KT		KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	122 960	KW		KX	241 016	
		Matériel de transport *			KY		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	28 221	LC		LD	27 786	
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK	9 554	LL		LM		
	TOTAL III				LN	205 116	LO		LP	268 803	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
Autres participations				8U		8V		8W	360 451		
Autres titres immobilisés				1P	20	1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières				1T	1 676	1U		1V	1 305		
TOTAL IV				LQ	1 696	LR		LS	361 756		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	443 598	ØH		ØJ	630 559		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
				par virements de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV	22 867	LW	213 919	IX		
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	337	MK	44 044	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers	IU		MM	94 891	MN	269 085	MO		
		Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	20 351	MT	35 657	MU		
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes		NC	9 554	ND		NE		NF		
	TOTAL III		IY	9 554	NG	115 578	NH	348 786	NI		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
Autres participations		IØ		ØX		ØY	360 451	ØZ			
Autres titres immobilisés		I1		2B		2C	20	2D			
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	2 981	2G			
TOTAL IV		I3		NJ		NK	363 452	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	9 554	ØK	138 445	ØL	926 157	ØM			

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

DGFIP N° 2054 bis - SD 2018

Exercice N clos le 30/06/2018

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS A. JACKY'ELLY

Néant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] 6
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B**DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....

2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... -

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032

Désignation de l'entreprise SAS A. JACKY'ELLY

Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	3 402	PF		PG		PH	3 402
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	38 994	QA	2 314	QB	337	QC	40 971
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	66 719	QE	58 253	QF	94 891	QG	30 082
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	25 823	QM	2 350	QN	20 351	QO	7 822
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	131 536	QV	62 918	QW	115 578	QX	78 875
TOTAL GENERAL (I + II + III)		ØN	134 938	ØP	62 918	ØQ	115 578	ØR	82 277

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres Immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	S1	S2	S3	S4
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
Total général (I + II + III + IV)	NP	3 682	NQ	NR	NS	NT	NU
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	3 682	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	Total général non ventilé (NW-NY)	NZ
							3 682

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *

Montant net au début de l'exercice

Augmentations

Dotations de l'exercice aux amortissements

Montant net à la fin de l'exercice

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

Z9

SP

Z8

SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS A. JACKY'ELLY

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA		TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD		TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG		TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	3 682	TN	TO	3 682
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4		D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK		IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP		TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	TS	3 682	TT	TU	3 682
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B		4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F		4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K		4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P		4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U		4V	4W	
	Provisions pour pensions et obli- gations similaires	4X	4Y		4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C		5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H		5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP		EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S		5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W		5X	5Y	
	TOTAL II	5Z	TV		TV	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D	
		- corporelles	6E	6F	6G	6H	
		- Titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5	
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X	
		- autres immobilisa- tions financières (1) *	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9	
	Sur stocks et en cours		6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients		6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*		6X	6Y	6Z	7A	
	TOTAL III		7B	TY	TZ	UA	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C	UB	UC	UD	3 682
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	UF			
		- financières	UG	UH			
		- exceptionnelles	UJ	UK			3 682

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L' EXERCICE *

Désignation de l' entreprise : SAS A. JACKY'ELLY

Néant ☐ *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	2 981	UV		UW	2 981				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX									
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	4 048		4 048						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	16 880		16 880					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	5 791		5 791					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	7 194		7 194					
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	321		321						
	Charges constatées d'avance	VS	3 250		3 250						
	TOTAUX		VT	40 466	VU	37 485	VV	2 981			
RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD									
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE									
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH	644 229		92 704		362 463		189 061		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	55 572		44 313		11 259				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	45 083		45 083						
Personnel et comptes rattachés		8C	39 165		39 165						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	20 046		20 046						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	9 232		9 232						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	6 112		6 112						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	12 188		12 188						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	40		40						
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	831 667	VZ	268 883		373 723		189 061		
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	671 750	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	12 188					
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	77 688	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2018 dont le total est de 963 247,25 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -108 831,82 Euros.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :
DE MULTIPLES EVENEMENTS SONT INTERVENUS SUR CET EXERCICE

- déplacement d'un salon,
- changement d'activité d'un salon qui est devenu un barber,
- acquisition de 100 % de la Sarl Amady qui exploite elle aussi un salon de coiffure,

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 30/06/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	8 ans
- Matériels et outillages	de 3 à 4 ans
- Mobilier	de 5 à 8 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

**FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds de commerce				
4, av Gal de Gaulle-THONON	56 175			56 175
Fonds de commerce	89 504			89 504
97, av Gal de Gaulle-THONON				
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	145 679			145 679
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	145 679			

ANNEXE COMPTABLE



CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	236 786		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		44 381		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	122 960		241 016
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	28 221		27 786
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
FINANCIERES	Avances et acomptes		9 554		
		TOTAL	205 116		268 803
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				360 451
	Autres titres immobilisés		20		
	Prêts et autres immobilisations financières		1 676		1 305
		TOTAL	1 696		361 756
TOTAL GENERAL			443 598		630 559

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		22 867	213 919	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			337	44 044	
		Inst. gal. agen. amé. divers		94 891	269 085	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		20 351	35 657	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
FINANCIERES	Avances et acomptes		9 554			
		TOTAL	9 554	115 578	348 786	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				360 451	
	Autres titres immobilisés				20	
	Prêts & autres immob. financières				2 981	
		TOTAL			363 452	
TOTAL GENERAL			9 554	138 445	926 157	

ANNEXE COMPTABLE



CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 402			3 402
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		38 994	2 314	337	40 971
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	66 719 25 823	58 253 2 350	94 891 20 351	30 082 7 822
	TOTAL	131 536	62 918	115 578	78 875
	TOTAL GENERAL	134 938	62 918	115 578	82 277

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif Amort. fiscal exceptionnel		REPRISES Mode dégressif Amort. fiscal exceptionnel		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL	3 682					3 682
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div Matériel transport Mat. bureau mobilier inf. Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL	3 682					3 682
	Total général non ventilé		3 682				3 682

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE COMPTABLE



LOCATIONS

	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
			Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages		19 333	18 040	37 373
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL		19 333	18 040	37 373

	VALEUR RESTANT À PAYER			Total
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages	10 892	3 195		14 087
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	10 892	3 195		14 087

**FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
Amaddy - 2 Rue Molière 74100 ANNEMASSE - 398030825	8 000	206 176	100,00	25 038
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				



TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	69 920,21	60 509,36	69 920,21	60 509,36
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	69 920,21	60 509,36	69 920,21	60 509,36



ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 981		2 981
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	4 048	4 048	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	16 880	16 880	
	Etat & autres	5 791	5 791	
	coll. publiques	7 194	7 194	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	321	321	
	Charges constatées d'avance	3 250	3 250	
TOTAUX		40 466	37 485	2 981
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 250
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 250

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	11 242
Disponibilités	
TOTAL	11 242



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	14 550,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	14 550,00	10,00



ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	644 229	92 704	362 463	189 061
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		55 572	44 313	11 259	
Fournisseurs & comptes rattachés		45 083	45 083		
Personnel & comptes rattachés		39 165	39 165		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		20 046	20 046		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	9 232	9 232		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	6 112	6 112		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		12 188	12 188		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		40	40		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		831 667	268 883	373 723	189 061
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	671 750			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	77 688			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	12 188			

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	486
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 212
Dettes fiscales et sociales	30 669
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	41 367



CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 30/06/2018, le CICE s'élève à 13 948 €.



ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	26 031					26 031
Intérêts à échoir	5 472					5 472
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement	14 087					14 087
TOTAL (1)	45 590					45 590
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	45 590					45 590

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	552 987	552 987
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	552 987	552 987

A.JACKY'ELLY COIFF
Société par actions simplifiée au capital de 145 500 euros
Siège social : 36 Grande Rue, 74200 THONON LES BAINS
503980344 RCS THONON LES BAINS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 DECEMBRE 2018



DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2018

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à -108 831,82 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -108 831,82 euros

Prélèvement sur les réserves :

- sur le compte "AUTRES RESERVES" 79 630,25 euros
Lequel compte est ainsi ramené à 0 euro

Le solde - 29 201,57 euros
En totalité au compte « REPORT A NOUVEAU DEBITEUR »
Lequel compte s'élève ainsi à cette somme

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Stéphane CHEVALLET



A.JACKY'ELLY COIFF

Société par Actions Simplifiée

36 Grande Rue

74200 THONON LES BAINS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2018

A.JACKY'ELLY COIFF

Société par Actions Simplifiée

36 Grande Rue

74200 THONON LES BAINS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2018

A l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle de la Société A.JACKY'ELLY COIFF,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société A.JACKY'ELLY COIFF relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie "*Fondement de l'opinion avec réserve*", nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation de la réserve

Notre nomination en tant que commissaire aux comptes n'étant intervenue qu'en date du 1^{er} décembre 2017, nous n'avons pas assisté à l'inventaire physique des stocks d'ouverture qui s'est déroulé le 30 juin 2017 et nous n'avons pas pu nous assurer par d'autres moyens de l'existence des quantités figurant dans les stocks à cette date. Les stocks au 30 juin 2017 s'élevaient à 69 920 €.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de Déontologie de la Profession de Commissaire aux Comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des Articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre le point ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'Article D. 441-4 du Code de Commerce, pris en application de l'Article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'Article L. 823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marnaz, le 13 décembre 2018

Le Commissaire aux Comptes
IN EXTENSO MONT-BLANC

Marylène PALETTE

Associée



BILAN



ACTIF

	Valeurs au 30/06/18		% de l'actif	Valeurs au 30/06/17	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles				22	55
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	3 402	3 402			
Fonds commercial (1)	210 517		210 517	233 384	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles				28	17
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages	44 044	40 971	3 073	5 387	
Autres immobilisations corporelles	304 743	37 904	266 839	58 640	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes				9 554	
Immobilisations financières (2)				38	
Participations	360 451		360 451		
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	20		20	20	
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 981		2 981	1 676	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	926 157	82 277	843 880	88	308 660
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours				6	16
Matières premières et autres appro	60 509		60 509	69 920	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances				4	7
Clients (3)					
Clients douteux, litigieux (3)					
Clients factures à établir (3)					
Personnel et comptes rattachés (3)	4 048		4 048	2 700	
Créances fiscales et sociales (3)	29 865		29 865	24 821	
Fournisseurs débiteurs	321		321	963	
Débiteurs divers (3)					
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	21 373		21 373	15 065	4
Charges constatées d'avance (3)	3 250		3 250	2 598	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	119 367		119 367	12	116 067
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 045 524	82 277	963 247	100	424 727

22 867

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS A. JACKY'ELLY

Exercice clos le 30/06/2018

IN EXTENSO MONT-BLANC
S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

6/73



PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 145 500)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 30/06/18	% du passif	Valeurs au 30/06/17	% du passif
Capital (dont versé : 145 500)	145 500	15	145 500	34
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		9		17
Réserve légale	11 600		10 625	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	79 630		61 108	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-108 832	-11	19 497	5
SITUATION NETTE	127 898	13	236 730	56
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	3 682			
TOTAL CAPITAUX PROPRES	131 580	14	236 730	56
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	644 229	67	76 454	18
Emprunts et dettes financières diverses (3)	55 572	6		
Groupe et associés	12 188	1	13 946	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	34 871	4	30 309	7
Fournisseurs, factures non parvenues	10 212	1	7 008	2
Dettes fiscales et sociales	74 555	8	60 241	14
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	40		40	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	831 667	86	187 998	44
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	963 247	100	424 727	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

562 784

268 883

48 564

139 434

3 306

IN EXTENSO MONT-BLANC
 S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
 ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 Au capital de 2.800.000 Euros
 390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
 Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

COMPTE DE RÉSULTAT



	Du 01/07/17 Au 30/06/18	% CA	Du 01/07/16 Au 30/06/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	32 073	6	38 327	7	-6 255	-16
Production vendue (biens et services)	506 352	94	501 974	93	4 378	1
Montant net du chiffre d'affaires	538 425	100	540 301	100	-1 876	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	16 799	3	17 538	3	-739	-4
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	555 224	103	557 839	103	-2 615	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	16 558	3	20 828	4	-4 269	-20
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	41 700	8	52 360	10	-10 661	-20
Variation de stocks	9 411	2	-6 896	-1	16 306	-236
Autres achats et charges externes	172 090	32	147 604	27	24 486	17
Impôts, taxes et versements assimilés	6 177	1	8 832	2	-2 655	-30
Salaires et traitements	262 273	49	237 772	44	24 500	10
Charges sociales	59 090	11	55 949	10	3 141	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	27 331	5	19 034	4	8 298	44
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	873		830		43	5
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	595 502	111	536 313	99	59 189	11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-40 278	-7	21 527	4	-61 804	-287
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

IN EXTENSIO MONT-BLANC
S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

SAS A. JACKY'ELLY

Exercice clos le 30/06/2018

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)



	Du 01/07/17 Au 30/06/18	% CA	Du 01/07/16 Au 30/06/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)			9		-9	-97
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			9		-9	-97
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	9 040	2	4 226	1	4 813	114
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement			1		-1	-100
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	9 040	2	4 227	1	4 812	114
RÉSULTAT FINANCIER	-9 039	-2	-4 218	-1	-4 821	114
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-49 317	-9	17 308	3	-66 625	-385
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	485		603		-118	-20
Sur opérations en capital			561		-561	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	485		1 164		-679	-58
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	931		754		177	23
Sur opérations en capital	22 867	4	561		22 306	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	39 268	7	608		38 660	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	63 067	12	1 924		61 143	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-62 582	-12	-760		-61 822	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-3 067	-1	-2 949	-1	-118	4
TOTAL DES PRODUITS	555 709	103	559 012	103	-3 303	-1
TOTAL DES CHARGES	664 541	123	539 515	100	125 026	23
Bénéfice ou Perte	-108 832	-20	19 497	4	-128 329	-658

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

IN EXTENSO MONT-BLANC
S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2018 dont le total est de 963 247,25 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -108 831,82 Euros.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

DE MULTIPLES EVENEMENTS SONT INTERVENUS SUR CET EXERCICE

- déplacement d'un salon,
- changement d'activité d'un salon qui est devenu un barber,
- acquisition de 100 % de la Sarl Amady qui exploite elle aussi un salon de coiffure,

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 30/06/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	8 ans
- Matériels et outillages	de 3 à 4 ans
- Mobilier	de 5 à 8 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IN EXTENSO MONT-BLANC
S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

ANNEXE COMPTABLE



FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds de commerce				
4, av Gal de Gaulle-THONON	56 175			56 175
Fonds de commerce	89 504			89 504
97, av Gal de Gaulle-THONON				
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	145 679			145 679
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	145 679			

IN EXTENSO MONT-BLANC
S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

ANNEXE COMPTABLE



CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	236 786	
	Terrains			
	Constructions			
CORPORELLES		Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		44 381	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	122 960	241 016
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	28 221	27 786
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes		9 554	
		TOTAL	205 116	268 803
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			360 451
	Autres titres immobilisés		20	
	Prêts et autres immobilisations financières		1 676	1 305
		TOTAL	1 696	361 756
		TOTAL GENERAL	443 598	630 559

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	22 867	213 919	
	Terrains				
	Constructions				
CORPORELLES		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		337	44 044	
		Inst. gal. agen. amé. divers	94 891	269 085	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier	20 351	35 657	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes		9 554		
		TOTAL	9 554	115 578	348 786
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			360 451	
	Autres titres immobilisés			20	
	Prêts & autres immob. financières			2 981	
		TOTAL		363 452	
		TOTAL GENERAL	9 554	138 445	926 157

ANNEXE COMPTABLE



CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 402			3 402
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		38 994	2 314	337	40 971
Autres immob. corporelles		66 719	58 253	94 891	30 082
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		25 823	2 350	20 351	7 822
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	131 536	62 918	115 578	78 875
	TOTAL GENERAL	134 938	62 918	115 578	82 277

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DIFFÉRENTIEL de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	DIFFÉRENTIEL de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL	3 682						3 682
Terrains								
Constr.								
Sur sol propre								
Sur sol autrui								
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
Immo. corp.								
Inst. gales, ag. am div								
Matériel transport								
Mat. bureau mobilier inf.								
Emballages réc. divers								
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL	3 682						3 682
	Total général non ventilé		3 682					3 682

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE COMPTABLE



LOCATIONS

	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
			Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages		19 333	18 040	37 373
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL		19 333	18 040	37 373

	VALEUR RESTANT À PAYER			Total
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages	10 892	3 195		14 087
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	10 892	3 195		14 087

IN EXTENSO MONT-BLANC
 S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
 ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
 390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
 Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

ANNEXE COMPTABLE



FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
Amaddy - 2 Rue Molière 74100 ANNEMASSE - 398030825	8 000	206 176	100,00	25 038
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

IN EXTENSO MONT-BLANC
S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
 390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
 Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

ANNEXE COMPTABLE



TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	69 920,21	60 509,36	69 920,21	60 509,36
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	69 920,21	60 509,36	69 920,21	60 509,36

IN EXTENSO MONT-BLANC
S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

ANNEXE COMPTABLE



ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 981		2 981
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	4 048	4 048	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	16 880	16 880	
	Etat & autres	5 791	5 791	
	coll. publiques	7 194	7 194	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	321	321	
	Charges constatées d'avance	3 250	3 250	
TOTALS		40 466	37 485	2 981
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

IN EXTENSO MONT-BLANC
S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
 390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
 Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

ANNEXE COMPTABLE



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 250
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 250

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	11 242
Disponibilités	
TOTAL	11 242

IN EXTENSO MONT-BLANC
S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

ANNEXE COMPTABLE



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	14 550,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	14 550,00	10,00

IN EXTENSO MONT-BLANC
S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

ANNEXE COMPTABLE



ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	644 229	92 704	362 463	189 061
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	55 572	44 313	11 259	
Fournisseurs & comptes rattachés	45 083	45 083		
Personnel & comptes rattachés	39 165	39 165		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	20 046	20 046		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	9 232	9 232		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 112	6 112		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	12 188	12 188		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	40	40		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	831 667	268 883	373 723	189 061
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	671 750			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	77 688			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	12 188			

IN EXTENSO MONT-BLANC
 S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
 ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 Au capital de 2.800.000 Euros
 390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
 Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

ANNEXE COMPTABLE



CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	486
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 212
Dettes fiscales et sociales	30 669
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	41 367

IN EXTENSO MONT-BLANC
S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

ANNEXE COMPTABLE



CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 30/06/2018, le CICE s'élève à 13 948 €.

IN EXTENSO MONT-BLANC
S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

ANNEXE COMPTABLE



ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	26 031					26 031
Intérêts à échoir	5 472					5 472
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement	14 087					14 087
TOTAL (1)	45 590					45 590
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	45 590					45 590

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautiionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

IN EXTENSO MONT-BLANC
S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144

ANNEXE COMPTABLE



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sùretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	552 987	552 987
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	552 987	552 987

IN EXTENSO MONT-BLANC
S.A. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Au capital de 2.800.000 Euros
390 rue des Peupliers - 74460 MARNAZ
Tél. 04 50 98 44 60 RC 606 620 144