



RCS : CAEN

Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00540

Numéro SIREN : 478 606 205

Nom ou dénomination : PTBG ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 30/05/2017 sous le numéro de dépôt 2882

Règles et méthodes

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2014, dont le total est de 3 075 817 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 233 178 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2013 au 31/08/2014

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/08/2014 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2014 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

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

- 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 .

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les frais accessoires, et autres droits et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, ne sont pas incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation sont comptabilisés en charges.

L'application des règlements 2002-10 et 2004-06, n'a conduit à opérer aucune décomposition d'immobilisations.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La base amortissable d'une immobilisation correspond à sa valeur d'inscription à l'actif diminuée de sa valeur résiduelle probable en fin d'utilisation. Faute de valeur mesurable en fin d'utilisation, aucune valeur résiduelle n'a été déterminée.

Conformément à l'avis 2005-D du Comité d'urgence du CNC, les durées d'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine retenues sont les durées d'usage.

Règles et méthodes

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières

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.

En cours

Les travaux en cours sont valorisés au prix de revient

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.

Changement de méthodes

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet sur l'exercice d'une reprise de provision de 23 845 € correspondant à l'indemnité du 31/08/2013.

A compter de l'exercice au 31/08/2014, ces indemnités font l'objet d'une mention en annexe : les engagements correspondants s'élèvent à 43 158 €.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 30 765 euros a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2013 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

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

Désignation de l'entreprise SAS PTBG & ASSOCIES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise 1 rue Du Bocage 14460 COLOMBELLES		Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 4 7 8 6 0 6 2 0 5 0 0 0 3 5			Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, 31/08/2014	N-1 31/08/2013			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC			
		Frais de développement * CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	10 036	10 036	
		Fonds commercial (1) AH	AI	995 367	995 367	995 367
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO			
		Constructions AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	98 714	78 171	20 543
		Immobilisations en cours AV	AW			
		Avances et acomptes AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT			
		Autres participations CU	CV	3 000	3 000	3 000
		Créances rattachées à des participations BB	BC			
		Autres titres immobilisés BD	BE	100	100	100
Prêts BF		BG				
Autres immobilisations financières* BH		BI				
TOTAL (II) BJ		1 107 218	88 207	1 019 011	1 020 883	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM			
		En cours de production de biens BN	BO			
		En cours de production de services BP	BQ	118 113	118 113	127 597
		Produits intermédiaires et finis BR	BS			
		Marchandises BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	450	450	2 800
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	835 519	89 924	745 594
		Autres créances (3) BZ	CA	88 630	88 630	90 122
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	800 994	800 994	800 000
Disponibilités CF		CG	273 318	273 318	251 879	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	29 704	29 704	30 661	
	TOTAL (III) CJ	2 146 729	89 924	2 056 805	1 984 208	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		3 253 948	178 132	3 075 816	3 005 091	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS PTBG & ASSOCIESNéant *

		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 541 300)	DA	1 541 300	1 541 300	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	42	42	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	130 000	65 925	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	60 806	12 625	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	233 177	232 477	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	1 965 326	1 852 369	
	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		23 845	
	TOTAL (III)	DR		23 845	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	10 527		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	259 048	226 546	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	194 645	263 700	
	Dettes fiscales et sociales	DY	497 003	498 915	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA	8 549	6 486	
	Produits constatés d'avance (4)	EB	140 717	133 228	
TOTAL (IV)	EC	1 110 490	1 128 876		
Ecarts de conversion passif*	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 075 816	3 005 091		
RENOVOIS	(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	1 103 978	1 128 876		
(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 DESTINÉ AU DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS PTBG & ASSOCIES

Néant *

		Exercice N			Exercice (N - 1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue	biens *	FD	FE	FF	
		services *	FG	FH	FI	3 178 279
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	3 178 279	
	Production stockée*			FM	(9 484)	
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	43 391	
	Autres produits (1) (11)			FQ	399	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	3 212 587	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	1 374 523	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	51 495	
	Salaires et traitements*			FY	979 302	
	Charges sociales (10)			FZ	446 003	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*	GA	13 585	
			- dotations aux provisions*	GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC	47 563		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				
Autres charges (12)			GE	24 676		
Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	2 937 150		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	275 436	
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	26 830	
	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	26 830		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	7 393	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)			GU	7 393		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	19 437	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	294 874	
					306 214	

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

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise SAS PTBG & ASSOCIES		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	811	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	23 845	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	21 808	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	244	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	244	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	21 564	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)	HK	86 353	95 302	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 264 074	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 030 896	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	232 477	
RENVVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de location immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	1 638
		- Crédit-bail immobilier	HQ	2 184
	(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		
	(9) Dont transferts de charges	A1	4 623	
	(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		
(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	
Autres produits			811	
Provisions pour risques et charges			23 845	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES

Cocher la case si vous souhaitez remplir le renvoi 7 avec les données saisies ci-dessous

Désignation	Montants
DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Pénalités sur marchés	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	
Dons, libéralités	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	
Subventions accordées	
Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
TOTAL	
DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes	
Libéralités perçues	
Rentrées sur créances amorties	
Subventions d'équilibre	
Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Subventions d'investissement virées au résultat	
Autres produits	811
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	23 845
Provisions pour dépréciation	
Transfert de charges	
TOTAL	24 656

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise **SAS PTBG & ASSOCIES**Néant *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

CADRE A		IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
					1		2			
							3			
							4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	CZ		D8	D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	KD	1 009 878	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		Dont Composants	M3		KS		KT	KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	2 338	KW	KX	
		Matériel de transport*				KY		KZ	LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	93 257	LC	LD	11 713
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF	LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI	LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL	LM		
	TOTAL III				LN	95 595	LO	LP	11 713	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M	8T		
	Autres participations				8U	3 000	8V	8W		
	Autres titres immobilisés				IP	100	IR	IS		
	Prêts et autres immobilisations financières				IT		IU	IV		
TOTAL IV				LQ	3 100	LR	LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	1 108 574	ØH	ØJ	11 713		
CADRE B		IMMOBILISATIONS			Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice			
					1		3			
					2		4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	IN		DØ	D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	IO		LW	IX		
CORPORELLES	Terrains				IP		LX	LY		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA	MB		
		Sur sol d'autrui			IR		MD	ME		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions				IS		MG	MH	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	MK		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers				IU		MM	MN	
		Matériel de transport				IV		MP	MQ	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW	8 594	MT	96 376	
	Emballages récupérables et divers *				IX		MV	MW		
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ	NA		
Avances et acomptes				NC		ND	NE			
TOTAL III				IY	8 594	NH	98 714			
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		M7	ØW		
	Autres participations				IØ		ØY	3 000		
	Autres titres immobilisés				I1		2C	100		
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E	2F		
TOTAL IV				I3		NJ	3 100			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	13 069	ØK	ØL	1 107 218		

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

Exercice N clos le : 31/08/2014

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 PTBG & ASSOCIES

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)]
	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 :
- le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
 - 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 n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS PTBG & ASSOCIESNéant *

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	14 511	PF		PG	4 475	PH	10 036
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	700	QE	233	QF		QG	933
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	72 480	QM	13 351	QN	8 594	QO	77 237
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	73 180	QV	13 585	QW	8 594	QX	78 171
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	87 691	ØP	13 585	ØQ	13 069	ØR	88 207

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 TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres immob. incorporelles TOTAL II	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	R9	S1	S3	S4
Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
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	X1
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL			NM			NO
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ

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

Z9

Z8

Primes de remboursement des obligations

SP

SR

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

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

SAS P.T.B.G & ASSOCIES
Campus Effiscience
1, rue du Bocage 14460 Colombelles
Exercice du 01 septembre 2013 au 31 août 2014
Rapport du Commissaire aux Comptes

Renaud BEX
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Expert Judiciaire
65, rue Bicoquet
14000 Caen

P.T.B.G & ASSOCIES
SAS au capital de 1 541 300 €
N°RCS : 478 606 205
Campus Effiscience
1, rue du Bocage
14460 Colombelles

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01 septembre 2013 au 31 août 2014

Renaud BEX
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Expert Judiciaire
65, rue Bicoquet
14000 Caen

P.T.B.G ET ASSOCIES
SAS au capital de 1 541 300 €
N°RCS : 478 606 205

Campus Effiscience
1, rue du Bocage
14460 Colombelles

RAPPORT
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
DU 01 SEPTEMBRE 2013 AU 31 AOUT 2014

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission de Commissaire aux Comptes que vous m'avez confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2014, sur:

le contrôle des comptes annuels de la SAS P.T.B.G., tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par votre Présidence.

Il m'appartient, sur la base d'un audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

D) Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

.../...

.../...

Sur la base des contrôles effectués, je certifie que les comptes annuels du 01 septembre 2013 au 31 août 2014, qui font ressortir un bénéfice de 233 177 euros, sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la clôture de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire l'attention sur le changement de méthode portant sur les indemnités de fin de carrière. Ainsi qu'il est mentionné dans l'annexe, il n'a pas été constitué de provision en fin d'exercice, et a été reprise la provision de 23 845 euros figurant dans les comptes à la clôture de l'exercice précédent.

II) Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce, je vous informe que, dans le cadre de l'appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Société, j'ai vérifié le caractère approprié de ceux-ci ainsi que les informations fournies dans l'annexe.

Ces appréciations, qui s'inscrivent dans le cadre de la démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, ont contribué à la formation de l'opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III) Vérifications et informations spécifiques


J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par votre Présidence et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Caen, le 10 février 2015

Renaud BEX

Commissaire aux Comptes



Désignation de l'entreprise : SAS PTBG & ASSOCIES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise : 1 rue Du Bocage 14460 COLOMBELLES		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 4 7 8 6 0 6 2 0 5 0 0 0 3 5			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, 31/08/2014	N-1 31/08/2013				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I) AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC				
		Frais de développement * CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	10 036	10 036		
		Fonds commercial (1) AH	AI	995 367	995 367	995 367	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO				
		Constructions AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	98 714	78 171	20 543	22 415
		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	3 000		3 000	3 000
		Créances rattachées à des participations BB	BC				
		Autres titres immobilisés BD	BE	100		100	100
		Prêts BF	BG				
		Autres immobilisations financières* BH	BI				
TOTAL (II) BJ		1 107 218	88 207	1 019 011	1 020 883		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM				
		En cours de production de biens BN	BO				
		En cours de production de services BP	BQ	118 113		118 113	127 597
		Produits intermédiaires et finis BR	BS				
		Marchandises BT	BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	450		450	2 800
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	835 519	89 924	745 594	681 147
		Autres créances (3) BZ	CA	88 630		88 630	90 122
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	800 994		800 994	800 000
Disponibilités CF		CG	273 318		273 318	251 879	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	29 704		29 704	30 661	
	TOTAL (III) CJ	CK	2 146 729	89 924	2 056 805	1 984 208	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW						
	Primes de remboursement des obligations (V) CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		3 253 948	178 132	3 075 816	3 005 091		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an	CR			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS PTBG & ASSOCIES</u>			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 541 300.....)	DA	1 541 300	1 541 300
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	42	42
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	130 000	65 925
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	60 806	12 625
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	233 177	232 477
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 965 326	1 852 369
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		23 845
	TOTAL (III)	DR		23 845
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	10 527	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	259 048	226 546
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	194 645	263 700
	Dettes fiscales et sociales	DY	497 003	498 915
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA	8 549	6 486
	Produits constatés d'avance (4)	EB	140 717	133 228
TOTAL (IV)	EC	1 110 490	1 128 876	
Ecarts de conversion passif*	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 075 816	3 005 091	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 103 978	1 128 876	
(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

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

Désignation de l'entreprise : SAS PTBG & ASSOCIES		Exercice N				Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC			
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF			
		FG	3 178 279	FH	FI	3 178 279	3 183 044	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 178 279	FK	FL	3 178 279	3 183 044	
	Production stockée*				FM	(9 484)	9 443	
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	43 391	103 086	
	Autres produits (1) (11)				FQ	399	335	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 212 587	3 295 910
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS			
	Variation de stock (marchandises)*				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	1 374 523	1 458 530	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	51 495	52 385	
	Salaires et traitements*				FY	979 302	959 566	
	Charges sociales (10)				FZ	446 003	472 267	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	13 585	15 805
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	47 563	36 607
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	24 676	8 413	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 937 150	3 003 576	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	275 436	292 333	
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	26 830	19 120	
	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	26 830	19 120	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	7 393	5 239	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU	7 393	5 239	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	19 437	13 881	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	294 874	306 214	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS PTBG & ASSOCIES</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	811
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	23 845
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	21 808
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	244
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	244
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	24 656
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	86 353
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 264 074
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 336 839
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	3 104 362
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	232 477
(2) Dont	produits de location immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	1 638
	- Crédit-bail immobilier	HQ	2 184
(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	
(9)	Dont transferts de charges	A1	4 623
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	9 167
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(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
	Autres produits		811
	Provisions pour risques et charges		23 845
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

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

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

RENVOIS

Règles et méthodes

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2014, dont le total est de 3 075 817 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 233 178 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2013 au 31/08/2014

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/08/2014 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2014 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

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

- 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 .

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les frais accessoires, et autres droits et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, ne sont pas incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation sont comptabilisés en charges.

L'application des règlements 2002-10 et 2004-06, n'a conduit à opérer aucune décomposition d'immobilisations.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La base amortissable d'une immobilisation correspond à sa valeur d'inscription à l'actif diminuée de sa valeur résiduelle probable en fin d'utilisation. Faute de valeur mesurable en fin d'utilisation, aucune valeur résiduelle n'a été déterminée.

Conformément à l'avis 2005-D du Comité d'urgence du CNC, les durées d'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine retenues sont les durées d'usage.

Règles et méthodes

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières

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.

En cours

Les travaux en cours sont valorisés au prix de revient

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.

Changement de méthodes

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet sur l'exercice d'une reprise de provision de 23 845 € correspondant à l'indemnité du 31/08/2013.

A compter de l'exercice au 31/08/2014, ces indemnités font l'objet d'une mention en annexe : les engagements correspondants s'élèvent à 43 158 €.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 30 765 euros a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2013 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Désignation de l'entreprise <u>SAS PTBG & ASSOCIES</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>1 rue Du Bocage 14460 COLOMBELLES</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>4 7 8 6 0 6 2 0 5 0 0 0 3 5</u>			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, <u>31/08/2014</u>					
		N-1 <u>31/08/2013</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
			Net 3				
			Net 4				
Capital souscrit non appelé (I) AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC				
		Frais de développement * CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	10 036	10 036		
		Fonds commercial (1) AH	AI	995 367	995 367	995 367	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO				
		Constructions AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	98 714	78 171	20 543	22 415
		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	3 000		3 000	3 000
		Créances rattachées à des participations BB	BC				
		Autres titres immobilisés BD	BE	100		100	100
Prêts BF		BG					
Autres immobilisations financières* BH		BI					
TOTAL (II) BJ		1 107 218	88 207	1 019 011	1 020 883		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM				
		En cours de production de biens BN	BO				
		En cours de production de services BP	BQ	118 113		118 113	127 597
		Produits intermédiaires et finis BR	BS				
		Marchandises BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	450		450	2 800	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	835 519	89 924	745 594	681 147
		Autres créances (3) BZ	CA	88 630		88 630	90 122
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	800 994		800 994	800 000
Disponibilités CF		CG	273 318		273 318	251 879	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	29 704		29 704	30 661	
	TOTAL (III) CJ	CK	2 146 729	89 924	2 056 805	1 984 208	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW						
	Primes de remboursement des obligations (V) CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		3 253 948	1A 178 132	3 075 816	3 005 091		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

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

Désignation de l'entreprise SAS PTBG & ASSOCIES			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 541 300 ...)	DA	1 541 300	1 541 300	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	42	42	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	130 000	65 925	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	60 806	12 625	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	233 177	232 477	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)			DL	1 965 326
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		23 845	
	TOTAL (III)			DR	23 845
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	10 527		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	259 048	226 546	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	194 645	263 700	
	Dettes fiscales et sociales	DY	497 003	498 915	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA	8 549	6 486	
	Produits constatés d'avance (4)	EB	140 717	133 228	
TOTAL (IV)			EC	1 110 490	1 128 876
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	3 075 816	3 005 091
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 103 978	1 128 876		
(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

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

		Désignation de l'entreprise : SAS PTBG & ASSOCIES				Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N				Exercice (N - 1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	3 178 279	FH		FI	3 178 279	3 183 044
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 178 279	FK		FL	3 178 279	3 183 044	
	Production stockée*					FM	(9 484)	9 443	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	43 391	103 086	
	Autres produits (1) (11)					FQ	399	335	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 212 587	3 295 910
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 374 523	1 458 530	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	51 495	52 385	
	Salaires et traitements*					FY	979 302	959 566	
	Charges sociales (10)					FZ	446 003	472 267	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	13 585	15 805
			- dotations aux provisions*				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	47 563	36 607
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	24 676	8 413	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 937 150	3 003 576	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	275 436	292 333	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					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	26 830	19 120	
	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	26 830	19 120	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	7 393	5 239	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	7 393	5 239	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	19 437	13 881	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	294 874	306 214	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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

Désignation de l'entreprise SAS PTBG & ASSOCIES		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	811
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	23 845
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	21 808
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	244
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	244
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	21 808
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	95 302
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 336 839
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 104 362
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	232 477
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de location immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	2 184
	- 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	
(9)	Dont transferts de charges	A1	9 167
(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	
(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
	Autres produits		811
	Provisions pour risques et charges		23 845
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

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

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

RENVOIS

Règles et méthodes

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2014, dont le total est de 3 075 817 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 233 178 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2013 au 31/08/2014

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/08/2014 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2014 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

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

- 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 .

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les frais accessoires, et autres droits et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, ne sont pas incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation sont comptabilisés en charges.

L'application des règlements 2002-10 et 2004-06, n'a conduit à opérer aucune décomposition d'immobilisations.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La base amortissable d'une immobilisation correspond à sa valeur d'inscription à l'actif diminuée de sa valeur résiduelle probable en fin d'utilisation. Faute de valeur mesurable en fin d'utilisation, aucune valeur résiduelle n'a été déterminée.

Conformément à l'avis 2005-D du Comité d'urgence du CNC, les durées d'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine retenues sont les durées d'usage.

Règles et méthodes

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières

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.

En cours

Les travaux en cours sont valorisés au prix de revient

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.

Changement de méthodes

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet sur l'exercice d'une reprise de provision de 23 845 € correspondant à l'indemnité du 31/08/2013.

A compter de l'exercice au 31/08/2014, ces indemnités font l'objet d'une mention en annexe : les engagements correspondants s'élèvent à 43 158 €.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 30 765 euros a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2013 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	995 367			995 367
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 511		4 475	10 036
Immobilisations incorporelles	1 009 878		4 475	1 005 403
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	2 339			2 339
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 257	11 714	8 595	96 376
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	95 596	11 714	8 595	98 715
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 000			3 000
- Autres titres immobilisés	101			101
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	3 101			3 101
ACTIF IMMOBILISE	1 108 575	11 714	13 070	1 107 219

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2014
Éléments achetés	58 181
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	937 186
Total	995 367

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 511		4 475	10 036
Immobilisations incorporelles	14 511		4 475	10 036
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	700	234		934
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	72 480	13 352	8 595	77 238
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	73 180	13 586	8 595	78 171
ACTIF IMMOBILISE	87 691	13 586	13 070	88 207

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 953 854 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	835 519	835 519	
Autres	88 630	88 630	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 705	29 705	
Total	953 854	953 854	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	5 482
CLIENTS FACT A ET. GROUPE	66 328
FOURNIS.RRR A OBTENIR	708
ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	537
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	49 525
Banque – produits à recevoir	14 205
Total	136 785

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 541 300,00 euros décomposé en 154 130 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	23 845		23 845		
Total	23 845		23 845		

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 110 491 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	10 527	4 015	6 512	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 645	194 645		
Dettes fiscales et sociales	497 003	497 003		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	267 598	267 598		
Produits constatés d'avance	140 717	140 717		
Total	1 110 491	1 103 979	6 512	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	12 178			
Emprunts remboursés sur l'exercice	1 651			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	164 326
FOURNISS. GROUPE FACT. NON PARVENUE	1 216
ASSOCIES INTERETS COURUS	5 156
PROV CONGES A PAYER	82 335
ASSELIN S.FRAIS DE MISSION	722
MALAVAL C. FRAIS DE MISSION	12
FOURNIER S.FR.DE MISSION	43
EVRAIN I.FRAIS DE MISSION	19
LEROUX L.FRAIS DE MISSION	57
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	65 907
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	38 954
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	23 963
ETAT AUTRES CH. A PAYER	2 796
TAXE APPRENT. A PAYER	4 733
FORMATION CONTIN. A PAYER	10 501
EFFORT CONSTRUC. A PAYER	7 268
CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.	7 200
Total	415 208

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	29 704		
Total	29 704		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	140 717		
Total	140 717		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement 100% des titres	1 541 300
Autres engagements donnés	1 541 300
Total	1 541 300
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	1 541 300
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				6 096	6 096
Cumul exercices antérieurs Dotations de l'exercice					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs Exercice				4 914 1 638	4 914 1 638
Redevances payées				6 552	6 552
A un an au plus A plus d'un an et cinq ans au plus A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer					
A un an au plus A plus d'un an et cinq ans au plus A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice				1 638	1 638

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 541 300,00	1 541 300,00	1 541 300,00	1 541 300,00	1 541 300,00
Nombre d'actions ordinaires	154 130,00	154 130,00	154 130,00	154 130,00	154 130,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	3 110 805,36	3 016 901,46	3 023 583,32	3 183 044,66	3 178 279,97
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	127 491,28	221 451,99	251 375,81	264 464,28	318 066,51
Impôts sur les bénéfices	38 253,00	46 979,00	64 985,00	95 302,00	86 353,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	102 187,59	117 137,14	132 137,52	232 477,29	233 177,63
Résultat distribué	622 670,00	92 478,00	110 973,00	120 221,00	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,58	1,13	1,21	1,10	1,50
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,66	0,76	0,86	1,51	1,51
Dividende distribué	4,04	0,60	0,72	0,78	
Personnel					
Effectif salariés	30	30	31	30	30
Montant de la masse salariale	924 821,23	934 039,93	899 160,39	959 566,70	979 302,26
Montant des sommes versées en avantages sociaux	440 264,06	453 377,83	447 039,10	472 267,24	446 003,84

PTBG ET ASSOCIES
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1.541.300 EUROS
Siège Social : COLOMBELLES (14460)
Campus Effiscience – 1, Rue du Bocage
Caen La Mer
R.C.S. CAEN 478 606 205

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 25 FEVRIER 2015

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2014

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 233.177,63 Euros, de la manière suivante :

- Virement d'une partie du bénéfice, soit la somme de 24.130,00 Euros, sur le compte « Réserve légale » ;
- Distribution de la somme de 120.000,00 Euros, aux associés, à proportion de leurs droits dans le capital social,

Le dividende s'établit en conséquence à 0,78 Euros par action. Ce dividende est mis en paiement ce jour par inscription en compte courant d'associé.

Ce dividende est éligible à l'abattement fiscal de 40 % pour les personnes physiques, conformément aux dispositions du Code Général des Impôts.

- Virement du solde du bénéfice, soit la somme de 89.047,63 Euros, au poste « Autres Réserves ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à la somme de 1.845.326 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que la société a distribué, au cours des trois derniers exercices, les dividendes suivants :

EXERCICE CLOS LE	31/08/13	31/08/12	31/08/11
DIVIDENDE DISTRIBUE Par action	0,78 €	0,78 €	0,72 €
ABATTEMENT FISCAL <i>Article 243 bis CGI</i> Par action	0,312 €	0,312 €	0,288 €

CERTIFIE CONFORME

Le Président
Monsieur Jean-Pascal THOREL
en tant que représentant permanent de la Société HOLDI PTBG, elle-même, Présidente de la Société

