



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)

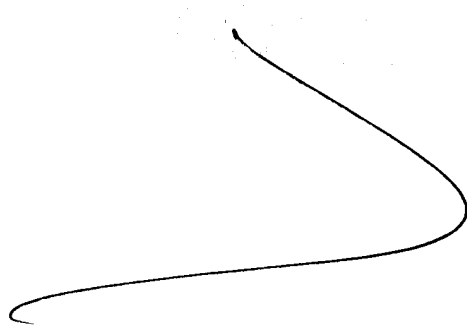
Numéro de gestion : 2004 B 00540

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 2884

SAS PTBG ET ASSOCIES
1 rue du Bocage
14460 COLOMBELLES
Comptes arrêtés au 31/08/2016

A large, stylized handwritten signature or scribble, possibly representing the name 'PTBG', written in black ink. The signature starts with a small dot, then curves down and to the left, then sweeps up and to the right, ending in a small hook.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 665 152 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 772 271 euros** et un total **charges** de **3 537 417 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **234 854 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2015** et finit le **31/08/2016**.

Il a une durée de **12 mois**.

Règles générales :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 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 générales 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

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

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

- * Installations générales, agencement 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Participation, autres titres immobilisés, valeur 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.

Encours

Les travaux en cours sont valorisés au prix de revient.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances

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

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 37 438 € a été porté au crédit du compte 649 - charge 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 2015 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.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise à travers des efforts en matière d'investissement, de recrutement et de constitution de son fond de roulement.

Autres informations :

Indemnité des fin de carrière :

Les engagements de fin de carrière s'élèvent à 55 989 € au 31/08/2016.

Désignation de l'entreprise : SAS PTBG ET ASSOCIES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <input type="text" value="12"/>						
Adresse de l'entreprise : 1 rue du Bocage		Durée de l'exercice précédent * <input type="text" value="12"/>						
Numéro SIRET * <input type="text" value="47860620500035"/>		Néant <input type="checkbox"/> *						
		Exercice N, clos le, 31082016						
		N-1 31082015						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
ACTIF IMMOBILISE *	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	8 054	8 054		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	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	131 855	96 964	34 890
	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	101		101	101
		Prêts	BF	BG				
Autres immobilisations financières *	BH	BI						
TOTAL (II)		BJ	BK	1 138 377	105 018	1 033 358	1 019 565	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ	109 535		109 535	117 902
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	300		300	200	
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 025 087	93 362	931 725	885 054
		Autres créances (3)	BZ	CA	120 514		120 514	128 354
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	901 356		901 356	852 445
Disponibilités		CF	CG	536 059		536 059	357 539	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	32 304		32 304	35 238	
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 725 155	93 362	2 631 794	2 376 731	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	3 863 532	198 380	3 665 152	3 396 297	
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 :			

Désignation de l'entreprise SAS PTBG ET ASSOCIES		Néant <input checked="" 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 EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	154 130	154 130
	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	157 155	149 854
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	234 854	207 301
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 087 481	2 052 627
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	27 953	6 513
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	409 453	270 585
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	348 929	312 132
	Dettes fiscales et sociales	DY	606 660	578 648
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	397	2 759	
Compte régul.	EB	184 279	173 032	
TOTAL (IV)	EC	1 577 671	1 343 670	
Ecart de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	3 665 152	3 396 297	
RENOIS	(1) Ecart 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	1 560 551	1 343 670	
(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.

		Désignation de l'entreprise : SAS PTBG ET 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 $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	FE	FF			
		FG	3 697 292	FH	FI	3 697 292	3 426 036
		FJ	3 697 292	FK	FL	3 697 292	3 426 036
	Chiffres d'affaires nets*						
	Production stockée *			FM	(8 367)	(211)	
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	63 223	13 635	
	Autres produits (1) (11)			FQ	697	1 900	
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	3 752 845	3 441 361	
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	1 526 029	1 504 354	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	67 987	52 426	
	Salaires et traitements *			FY	1 231 786	1 073 227	
	Charges sociales (10)			FZ	498 322	469 746	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$			GA	12 832	13 403
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	33 478	45 393
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)			GE	56 272	150	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	3 426 705	3 158 698	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	326 139	282 663	
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	10 545	19 322	
	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	10 545	19 322	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	6 886	6 416	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	6 886	6 416	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	3 659	12 905	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	329 799	295 568	

4

COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2016

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

Désignation de l'entreprise SAS PTBG ET 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	8 880	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	8 880	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	8 871	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	8 871	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	9	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		(768)	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	94 954	87 499	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	3 772 271	3 460 682	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	3 537 417	3 253 381	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	234 854	207 301
RENVois	(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	6 799	6 253
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(9)	Dont transferts de charges		A1		1 424
	(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	
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés				8 871	8 880	
(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.

Désignation de l'entreprise SAS PTBG ET ASSOCIES										Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A	IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
							Consécutives à une réévaluation pratique 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	1	D8	2	D9	3	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	1 003 421	KE		KF	1 615	
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre		L9	KJ		KK		KL		
		Dont Composants									
	Constructions	Sur sol d'autrui		M1	KM		KN		KO		
		Dont Composants									
	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions				M2	KP	KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				M3	KS	KT		KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	8 436	KW		KX	2 253
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA	
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	96 802	LC		LD	31 629	
	Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
TOTAL III				LN	105 238	LO		LP	33 882		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
	Autres participations				8U	3 000	8V		8W		
	Autres titres immobilisés				1P	101	1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières				1T		1U		1V		
	TOTAL IV				LQ	3 101	LR		LS		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	1 111 760	ØH		ØJ	35 497		
CADRE B	IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
					par virement de poste à poste				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				IN		CØ		DØ	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				IO		LV	1 615	LW	1 003 421	1X
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY	LZ	
	Constructions	Sur sol propre		IQ	MA		MB		MC		
		Dont Composants									
	Constructions	Sur sol d'autrui		IR	MD		ME		MF		
		Dont Composants									
	Inst. gales, agencts et am. des constructions				IS		MG		MH	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers				IU		MM	10 689	MN	MO
		Matériel de transport				IV		MP		MQ	MR
	Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW	7 265	MS	7 265	MT	121 166	MU
	Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW	MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA	NB	
	Avances et acomptes				NC		ND		NE	NF	
TOTAL III				IY	7 265	NG	7 265	NH	131 855	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7	ØW	
	Autres participations				IØ		ØX		ØY	3 000	ØZ
	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C	101	2D
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F		2G
	TOTAL IV				I3		NJ		NK	3 101	2H
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	8 880	ØL	1 138 377	ØM	

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

Exercice N clos le : 31 08 2016

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 ET ASSOCIESNéant *

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 :
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

DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE

2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE -

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE 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 ET ASSOCIES							Néant <input type="checkbox"/> *			
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 affectés aux éléments sortis de l'actif reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement			CY		EL		EM		EN	
TOTAL I										
Autres immobilisations incorporelles			PE		PF		PG		PH	
TOTAL II			8 054		1 986		1 986		8 054	
Terrains			PI		PJ		PK		PL	
Constructions			PM		PN		PO		PQ	
			PR		PS		PT		PU	
			PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations			QD		QE		QF		QG	
			QH		QI		QJ		QK	
corporelles			QL		QM		QN		QO	
			QP		QR		QS		QT	
TOTAL III			84 141		12 828		5		96 964	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			92 195		14 815		1 991		105 018	
ØN			ØP		ØQ		ØR			
CADRE B										
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES										
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	S2	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 immob. corporelles		Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	
		Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	
		Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3	
		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 participations 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 REPARTIES 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.

SAS P.T.B.G & ASSOCIES
Campus Effiscience
1, rue du Bocage 14460 Colombelles
Exercice du 01 septembre 2015 au 31 août 2016
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 2015 au 31 août 2016

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 2015 AU 31 AOUT 2016

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 2016, 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 2015 au 31 août 2016, qui font ressortir un bénéfice de 234 854 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.

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

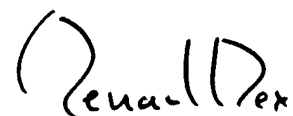
J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 12 février 2017

Renaud BEX

Commissaire aux Comptes



Désignation de l'entreprise : SAS PTBG ET ASSOCIES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12							
Adresse de l'entreprise : 1 rue du Bocage		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, 31082016							
		N-1 31082015							
		Brut 1							
		Amortissements, provisions 2							
		Net 3							
		Net 4							
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement*	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	8 054	8 054			
		Fonds commercial (1)	AH	AI	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	131 855	96 964	34 890	21 097	
		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	101		101	101		
	Prêts	BF	BG						
	Autres immobilisations financières *	BH	BI						
TOTAL (II)		BJ	BK	1 138 377	105 018	1 033 358	1 019 565		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM					
		En cours de production de biens	BN	BO					
		En cours de production de services	BP	BQ	109 535		109 535	117 902	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
		Marchandises	BT	BU					
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	300		300	200	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 025 087	93 362	931 725	885 054	
		Autres créances (3)	BZ	CA	120 514		120 514	128 354	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	901 356		901 356	852 445	
Disponibilités		CF	CG	536 059		536 059	357 539		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	32 304		32 304	35 238		
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 725 155	93 362	2 631 794	2 376 731		
	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	IA	3 863 532	198 380	3 665 152	3 396 297		
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 :					

Désignation de l'entreprise SAS PTBG ET ASSOCIES		Néant <input checked="" 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	154 130	154 130
	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	157 155	149 854
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	234 854	207 301
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	2 087 481	2 052 627
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (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	27 953	6 513
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	409 453	270 585
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	348 929	312 132
	Dettes fiscales et sociales	DY	606 660	578 648
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	397	2 759	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	184 279	173 032
TO TAL (IV)	EC	1 577 671	1 343 670	
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	3 665 152	3 396 297	
RENOIS	(1) Ecart 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	1 560 551	1 343 670
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

Désignation de l'entreprise : SAS PTBG ET 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	FH	FI	3 697 292	3 426 036	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	3 697 292	3 426 036	
	Production stockée *			FM	(8 367)	(211)	
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	63 223	13 635	
	Autres produits (1) (11)			FQ	697	1 900	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	3 752 845	3 441 361
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	1 526 029	1 504 354	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	67 987	52 426	
	Salaires et traitements *			FY	1 231 786	1 073 227	
	Charges sociales (10)			FZ	498 322	469 746	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA	12 832	13 403
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	33 478	45 393
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)			GE	56 272	150	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	3 426 705	3 158 698	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	326 139	282 663	
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	10 545	19 322	
	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	10 545	19 322	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	6 886	6 416	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	6 886	6 416	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	3 659	12 905	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	329 799	295 568	

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2016

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

Désignation de l'entreprise SAS PTBG ET 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	8 880
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	8 880
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	8 871
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	768
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	8 871
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	9
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		(768)
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	94 954	87 499
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	3 772 271	3 460 682
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	3 537 417	3 253 381
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	234 854
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	6 799
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	6 253
	(9)	Dont transferts de charges		A1	1 424
	(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
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés				8 871	8 880
(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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 665 152** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 772 271** euros et un total **charges** de **3 537 417** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **234 854** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2015** et finit le **31/08/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

Règles générales :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 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 générales 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

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

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

- * Installations générales, agencement 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Participation, autres titres immobilisés, valeur 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.

Encours

Les travaux en cours sont valorisés au prix de revient.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances

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

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 37 438 € a été porté au crédit du compte 649 - charge 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 2015 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.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise à travers des efforts en matière d'investissement, de recrutement et de constitution de son fond de roulement.

Autres informations :

Indemnité des fin de carrière :

Les engagements de fin de carrière s'élèvent à 55 989 € au 31/08/2016.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 003 421		1 615		1 615	1 003 421
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 003 421		1 615		1 615	1 003 421
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	8 436		2 253			10 689
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	96 802		31 629		7 265	121 166
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	105 238		33 882		7 265	131 855
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	3 000					3 000
Autres titres immobilisés	101					101
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 101					3 101
TOTAL	1 111 760		35 497		8 880	1 138 377

Fonds commercial :

Eléments achetés : 58 181 €

Eléments reçus en apport : 937 186 €

Total fonds commercial 995 367 €

Autres postes d'immobilisations incorporelles : 8 054 €

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	8 054	1 986	1 986	8 054
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 054	1 986	1 986	8 054
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 619	1 342		2 961
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	82 522	11 487	5	94 004
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	84 141	12 828	5	96 964	
TOTAL		92 195	14 815	1 991	105 018

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	123 107	33 478	63 223	93 362
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	123 107	33 478	63 223	93 362
TOTAL GENERAL		123 107	33 478	63 223	93 362

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

33 478

63 223

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	57 687	57 687	
	Autres créances clients	967 401	967 401	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	23	23	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	61 298	61 298	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	59 095	59 095	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	98	98	
Charges constatées d'avances	32 304	32 304		
TOTAL DES CREANCES		1 177 906	1 177 906	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	27 953	10 833	17 120	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	348 929	348 929		
	Personnel et comptes rattachés	181 043	181 043		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	146 110	146 110		
	Impôts sur les bénéfices	29 121	29 121		
	Taxes sur la valeur ajoutée	222 242	222 242		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	28 145	28 145		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	409 453	409 453		
	Autres dettes	397	397		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	184 279	184 279			
TOTAL DES DETTES		1 577 671	1 560 551	17 120	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		25 570			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 129			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		409 453			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2016

Total des Produits à recevoir		170 600
Autres créances clients		107 613
<i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	24 712	
<i>CLIENTS FACT A ET. GROUPE</i>	82 901	
Autres créances		62 987
<i>ETAT PRODUIT A RECEVOIR</i>	59 095	
<i>BANQUE - PRODUIT A RECEVOIR</i>	3 892	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2016

Total des Charges à payer		549 236
Emprunts et dettes financières divers		5 237
<i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>	5 237	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		264 388
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	255 796	
<i>FOURNISS. GROUPE FACT. NON PAR</i>	8 592	
Dettes fiscales et sociales		279 611
<i>MARC M.FRAIS DE MISSION</i>	89	
<i>GEMY R.FRAIS DE MISSION</i>	211	
<i>PROV CONGES A PAYER</i>	93 954	
<i>ANNE AUR. FRAIS DE MISSION</i>	11	
<i>LARQUEMIN A. FR.DE MISSION</i>	136	
<i>RICHARD E. FRAIS DE MISSION</i>	2 543	
<i>RAGE A. FRAIS DE MISSION</i>	199	
<i>GOULARD E. FRAIS DE MISSION</i>	115	
<i>FRISTEAU S.FR.DE MISSION</i>	24	
<i>PERRIER L.FR.DE MISSION</i>	154	
<i>AUTRES CHARG.PERS.A PAYER</i>	78 099	
<i>ORG.SOC. CH./CONGES PAYES</i>	44 045	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	31 886	
<i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i>	3 293	
<i>TAXE APPRENT. A PAYER</i>	5 729	
<i>FORMATION CONTIN. A PAYER</i>	10 445	
<i>EFFORT CONSTRUC. A PAYER</i>	8 678	

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2016
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION produits constatées d'avance audit : 46 676 produits constatés d'avance expertise : 137 603		184 279	184 279
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			184 279

PCA audit : 72 281€
 PCA expertise : 100 751 €

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			32 304
Cotisations		32 304	
Assurance			
Maintenance			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			32 304

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice				1 541 300,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice				1 541 300,00

Le capital social d'un montant de 1 541 300 euros se décompose en 154 130 titres d'une valeur nominale de 10 euros.

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2016

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Nantissement de 100 % des titres	1 541 300	
	1 541 300	
Total des engagements financiers (1)	1 541 300	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées	1 541 300	

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/08/2016
Total des produits exceptionnels		8 880
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PDTS CESSION ELEM. ACTIF</i>	8 880	8 880
Total des charges exceptionnelles		8 871
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES</i>	8 871	8 871
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/08/2016

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société à un lien
de participation

	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	169 164	21 366
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		407 499
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 155	155 583
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		
Charges financières		5 237
Autres éléments		

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
ET EXTRAORDINAIRE EN DATE DU 27 FEVRIER 2017

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 234.853,85 Euros, de la manière suivante :

- Distribution de la somme de 220.000,00 Euros, aux associés, du prorata de leurs droits dans le capital social,

Il est ici précisé que les 23.115 actions détenues par la Société PTBG ET ASSOCIES, ayant fait l'objet d'attributions gratuites d'actions aux termes d'une décision actée des associés, à caractère extraordinaire, en date du 30 décembre 2016 et d'une décision du Président en date du 31 décembre 2016, sont des actions qui, durant la « période d'acquisition », n'ouvrent droit à aucun droit de vote, ni droit d'information, ni droit aux dividendes.

En conséquence, le dividende de 220.000 Euros sera distribué aux actionnaires, au prorata de leur participation dans le capital, soit 85 % des actions composant le capital, à l'exclusion expresse des 15 % des actions détenues par la Société PTBG ET ASSOCIES.

Le dividende s'établit en conséquence à 1,68 Euros par action. Ce dividende sera mis en paiement ce jour.

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 14.853,85 Euros, au poste « Autres Réserves ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à la somme de 1.867.481 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	31/08/15	31/08/14	31/08/13
DIVIDENDE DISTRIBUE Par action	1,30 €	0,78 €	0,78 €
ABATTEMENT FISCAL <i>Article 243 bis CGI</i> Par action	0,52 €	0,312 €	0,312 €

CERTIFIE CONFORME

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