



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 08620

Numéro SIREN : 801 016 015

Nom ou dénomination : SOCIETE FIDUCIAIRE PAUL BRUNIER - AUDIT & COMPTABILITE

Ce dépôt a été enregistré le 16/01/2017 sous le numéro de dépôt 4110



20170041102015

DATE DEPOT : 16/01/2017

N° DE DEPOT : 4110

N° GESTION : 2014B08620

N° SIREN : 801016015

DENOMINATION : SOCIETE FIDUCIAIRE PAUL BRUNIER - AUDIT & COMPTABILITE

ADRESSE : 8 rue Montalivet 75008 Paris

MILLESIME : 2015

17 JAN. 2017

Sous le N° :

004 110

SFPB A&C

Société par Actions Simplifiée au capital de 2.800.000 euros
Siège social : 8 rue Montalivet à PARIS (75008)
801 016 015 RCS PARIS

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
EN DATE DU 30 JUIN 2016**

L'AN DEUX MIL SEIZE,
LE JEUDI TRENTE JUIN A DIX NEUF HEURES,
AU SIEGE SOCIAL,

Les Associés de la société se sont réunis en Assemblée sur convocation du Président conformément aux dispositions statutaires.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance.

Monsieur Hervé LE TOHIC préside l'Assemblée en sa qualité de Président.

Sont présents ou représentés :

- | | |
|---|-------------------|
| • La société MLT SAS, | |
| représentée par Monsieur Hervé LE TOHIC | 2.799.900 actions |
| • Monsieur Hervé LE TOHIC | 99 actions |

TOTAL EGAL A :	<u>2.799.999 actions</u>
----------------	---------------------------------

La société BLECON ET ASSOCIES, Commissaire aux comptes de la Société, régulièrement convoquée suivante lettre recommandée avec accusé de réception, absente et excusée.

Les Associés, présents ou représentés, possédant la totalité des actions composant le capital social, l'Assemblée peut valablement délibérer et est déclarée régulièrement constituée.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des actionnaires :

- les justificatifs de la convocation,
- la feuille de présence de l'Assemblée dûment signée,
- le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos 31 décembre 2015,
- le rapport de gestion du Président,
- les rapports, général et spécial, du Commissaire aux comptes,
- le texte des résolutions proposées à la présente Assemblée.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée Générale a été réunie pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président et rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015,
- Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Approbation des comptes dudit exercice,
- Vote sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Affectation et répartition du résultat de l'exercice,
- Quitus au Président pour sa gestion au cours de l'exercice,
- Pouvoirs pour formalités à accomplir.

Le Président ouvre la discussion.

Puis, personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée, connaissance prise :

- du rapport du Président exposant l'activité de la société pendant l'exercice écoulé et sa situation à l'issue de cet exercice ainsi que les comptes dudit exercice,
- du rapport du Commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours dudit exercice,

approuve le bilan et les comptes de cet exercice tels qu'ils ont été présentés dans leur intégralité et dans chacune de leurs parties, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports, lesquels se traduisent par un bénéfice de 215.848 €.

Elle approuve en outre le montant s'élevant à 1.805 € des charges et dépenses somptuaires non déductibles du résultat fiscal ainsi que l'impôt théorique correspondant (33⅓) s'élevant à 602 €.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée, connaissance prise du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce, approuve les termes dudit rapport et les conventions y contenues.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2015 proposée par le Président, soit :

- Bénéfice net comptable 215.848 €
- Affecté en totalité au poste « Report à Nouveau » pour 215.848 €
La réserve légale étant plafonnée.

En outre, l'Assemblée prend acte de ce que dans son rapport et les propositions de résolutions qui lui ont été soumises, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., le Président a précisé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution depuis la création de la société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

En conséquence de l'adoption des résolutions qui précèdent, l'Assemblée Générale donne quitus entier, définitif et sans réserve, au Président pour sa gestion pour l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président à l'effet de signer et certifier tous documents relatifs à la présente Assemblée, et en général, faire tout ce qui sera utile et nécessaire pour procéder aux formalités légales.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal lequel, après lecture, a été signé par le Président.

Le Président
Hervé LE TOHIC



1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2016

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

Désignation de l'entreprise : SFPB. Audit et Comptabilité

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Adresse de l'entreprise : 8 RUE MONTALIVET

75008 PARIS

Durée de l'exercice précédent : 12

Numéro SIRET : 8 0 1 0 1 6 0 1 5 0 0 0 1 9

Néant ☐ *Exercice N, clos le :
31/12/2015Brut
1Amortissements, provisions
2Net
3

GREFFE

2ème EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	7 796	AG	7 796	
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	5 779	AQ	1 369	4 410
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	588	AS	588	
	Autres immobilisations corporelles	AT	111 604	AU	104 445	7 158
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	49 213	BI		49 213
TOTAL (II)		BJ	174 983	BK	114 200	60 782
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	417 947	BY	18 939	399 008
	Autres créances (3)	BZ	108 555	CA		108 555
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	2 034 248	CE	10 825	2 023 422
DIVERS	Disponibilités	CF	2 058 971	CG		2 058 971
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	2 461	CI		2 461
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	4 622 184	CK	29 764	4 592 419
	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	4 797 167	1A	143 965	4 653 202
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	49 213	(3) Part à plus d'un an :
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :

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

②

BILAN - PASSIF avant répartition

2ème EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : SFPB. Audit et Comptabilité		Néant ☐ *	
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>2 800 000.</u>)	DA	2 800 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	280 000
	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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	37 229
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	215 848
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)		DL
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	250 350
	TOTAL (III)	DR	250 350
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	97 673
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	63 905
	Dettes fiscales et sociales	DY	864 392
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	43 801
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
TOTAL (IV)		EC	1 069 774
Écart de conversion passif * (V)		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	4 653 202
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart 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	1 069 774
(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 : SFPB. Audit et Comptabilité		Néant		*	
		Exercice N			
		France	Exportation et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	Production vendue { biens * Services *	FD	FE	FF	
		FG	FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	
	Production stockée *			FM	
	Production immobilisée *			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS	
	Variation de stocks (marchandises) *			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU	
	Variations de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	
	Salaires et traitements *			FY	
	Charges sociales (10)			FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements *	GA	
			- dotations aux provisions *	GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *	GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD		
	Autres charges (12)			GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)			GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)			GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
	Total des produits financiers (V)				GP
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
	Total des charges financières (VI)				GU
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	

Désignation de l'entreprise : SFPB. Audit et Comptabilité

Néant ☐ *

Exercice N

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	1 817	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	21	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 838	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	-1 838	
— Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	63 438	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	2 724 056	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	2 508 208	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total de charges)			HN	215 848	
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)		1H	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I)		HX	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	
	(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	
Pénalités Code de la Route			17		
Franchise assurance			1 800		
VNC immobilisation sortie			21		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			charges antérieures	Produits antérieures	
PERTES SUR CREANCES					

ANNEXE

Annexe aux états comptaibles pour la période du 1^{er} Janvier 2015 au 31 Décembre 2015, correspondant à un exercice d'une durée de 12 mois, caractérisée par les éléments suivants :

- Total du bilan	: 4 653 202 €
- Chiffre d'affaires	: 2 521 227 €
- Résultat net	: 215 848 €

I - FAITS CARACTERISTIQUES

Immatriculée le 17 avril 2014, la société a bénéficié de l'apport de l'activité d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes réalisé par MLT, sa société mère, en date de juillet 2014 avec un effet rétroactif au 1^{er} janvier 2014.

Les locaux dont MLT est propriétaire ont été loués par SFPB A&C depuis le 1^{er} septembre 2014 dans le cadre d'un bail commercial.

II - REGLES ET METHODES COMPTABLES
(Code de commerce, article L. 123-17)

2.1. Les états comptaibles pour la période du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2015 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect des principes du Plan Comptable Général. Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptaibles d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

2.2. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes.

♦ **Immobilisations Corporelles**

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens soit sur le mode linéaire, soit sur le mode dégressif :

- Matériel de Bureau : 25 % à 43.75% dégressif
- Matériel roulant : 25%
- Mobilier de bureau : 10% à 20%
- Agencements : 10 % à 33,33 %

♦ **Immobilisations financières**

Les immobilisations financières comprennent les dépôts exigés dans le cadre de la locations des locaux.

♦ **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

♦ **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à l'actif à leur coût d'acquisition, frais exclus ; ces frais d'acquisition constituent des charges de l'exercice.

Lors d'une cession, le prix de revient des titres cédés est déterminé selon la méthode FIFO.

2.3. Les comptes sont présentés en conformité avec les prescriptions du Plan Comptable Général.

2.4. **Impôt sur les bénéfices**

La Société est soumise, le cas échéant, à l'impôt sur les sociétés au taux réduit, soit 15 % sur la fraction du bénéfice plafonnée à 38 120 €.

III - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Composition du capital social

2 800 000 € divisé en 2 800 000 actions de nominal de 1 € chacune, intégralement libéré.

Produits financiers

Proviennent de la gestion des disponibilités.

Ventilation de l'impôt sur le bénéfice

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net (après impôt)
Résultat d'exploitation	151 917	34 507	117 410
Résultat financier	129 207	29 348	99 859
Résultat exceptionnel	(1 838)	(417)	(1 421)
Total	279 286	63 438	215 848

PRODUITS A RECEVOIR - CHARGES A PAYER

I - ACTIF – PRODUITS A RECEVOIR

Néant.

II - PASSIF – CHARGES A PAYER

Personnel (y compris Congés payés)	351 345 €
Organismes Sociaux	214 103 €
Fournisseurs, factures non parvenues	48 541 €

DETAIL DES COMPTES DE REGULARISATION

I - ACTIF – COMPTES DE REGULARISATION

Montant de 2462 € concernant les tickets restaurant et assurances

II - PASSIF – COMPTES DE REGULARISATION

Néant

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES
--

Toutes les transactions entre la Société et des parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. Dès lors, la liste des informations relatives aux transactions significatives et non conclues à des conditions de marché requises par le Règlement 2010-04 de l'ANC (portant sur les modalités d'application du Décret n° 2009-267) ne trouve pas à s'appliquer ici.

IV - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés ou réciproques	Montant
Effets escomptés non échus Créances cédées en garantie (DAILLY) Avals et cautions donnés Avals et cautions reçus Autres engagements donnés ou réciproques Intérêts restant dus sur emprunts	
Total	Néant

V - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

La société ne détient aucune participation.

VI - CREDIT IMPOT COMPETIVITE EMPLOI (CICE)

Le montant comptabilisé en diminution des charges de personnel dans les comptes de la société est évalué à 16 253 €. Cette somme sera utilisée conformément aux termes de l'article 244 quarter C du CGI.

VII- PROVISIONS POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Une provision fiscalement non déduite est déterminée actuariellement et inscrite dans les provisions pour charges.

Désignation de l'entreprise SFPB. Audit et Comptabilité										Néant ☐ *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		2		3			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste.			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	9 265	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	1 894	KQ		KR	3 885	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						KS	588	KT		KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, et aménagements divers				KV			KW		KX		
		Matériel de transport *				KY	21 204		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	96 314		LC		LD	5 028	
		Emballages récupérables et divers *				LE			LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	120 001	LO		LP	8 913	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
		Autres participations						8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés						1P		1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières						1T	49 169	1U		1V	44		
TOTAL IV						LQ	49 169	LR		LS	44		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	178 435	ØH		ØJ	8 957		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
				par virements de poste à poste		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			
				1		2		3		4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		LV	1 468	LW	7 796	1X		
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencements et aménagem. des constructions				IS		MG		MH	5 779	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	588	ML		
	Autres Immobilisations corporelles	Inst. gales, agencements, aménagements divers				IU		MM		MN		MO	
		Matériel de transport				IV		MP		MQ	21 204	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS	10 941	MT	90 400	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		NG	10 941	NH	117 972	NI			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations				IØ		ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	49 213	2G		
	TOTAL IV				I3		NJ		NK	49 213	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	12 410	ØL	174 983	ØM			

6 AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise

SFPB. Audit et Comptabilité

Néant

*

CADRE A

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL II	PE	9 265	PF		PG	1 468	PH	7 796
Terrains			PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU	
	Inst.générales, agencements et aménagements des constructions		PV	414	PW	955	PX		PY	1 369
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	588	QA		QB		QC	588
Autres immobilisations corporelles	Inst.générales, agencements, aménagements divers		QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport		QH	21 204	QI		QJ		QK	21 204
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	88 558	QM	5 604	QN	10 920	QO	83 241
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT	
TOTAL III			QU	110 765	QV	6 559	QW	10 920	QX	106 403
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ØN	120 030	ØP	6 559	ØQ	12 389	ØR	114 200

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 d'établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6						
TOTAL I													
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1						
TOTAL II													
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8						
Constructions	Q9	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 immobilisations 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	NL			NM			NO						
TOTAL IV													
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.

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2016

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

Désignation de l'entreprise SFPB. Audit et Comptabilité

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art.237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (I) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art.39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (I)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
	- corporelles	6E	6F	6G	6H
	Sur immobilisations { - titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
	- titres de participation	9U	9V	9W	9X
	- autres immobilisa- tions financières (1) *	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	UF	
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ	UK	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10

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

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

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

Désignation de l'entreprise : SFPB. Audit et Comptabilité		Néant ☐ *									
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	49 213	UV	49 213	JW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	22 727		22 727					
	Autres créances clients		UX	395 220		395 220					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (UO))		Z1								
	Personnel et comptes rattachés		UY	65		65					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	89 546		89 546					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	12 582		12 582					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	6 361		6 361					
	Charges constatées d'avance		VS	2 461		2 461					
TOTAUX		VT	578 178	VU	578 178	VV					
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE								
			VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	63 905		63 905						
Personnel et comptes rattachés		8C	351 345		351 345						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	381 236		381 236						
États et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	131 810		131 810						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ									
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	97 673		97 673						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	43 801		43 801						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*		Z2									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	1 069 774	VZ	1 069 774						
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.						

SFPB A&C

SAS au Capital de 2 800 000 Euros

8 Rue Montalivet

75008 PARIS 8

EXEMPLAIRE
Destiné au Greffe

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

Brest, le 20 mai 2016

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 12 mois, clos le 31 décembre 2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la **SAS SFPB A&C** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant les montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

2.1 – Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations suivantes :

- évaluation des immobilisations corporelles et des amortissements
- traitement comptable des immobilisations financières
- évaluation des créances et des dettes

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus, et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

2.2 – Estimations comptables

Nous avons également procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrite dans l'annexe, et nous avons mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

2.3 – Conclusion

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

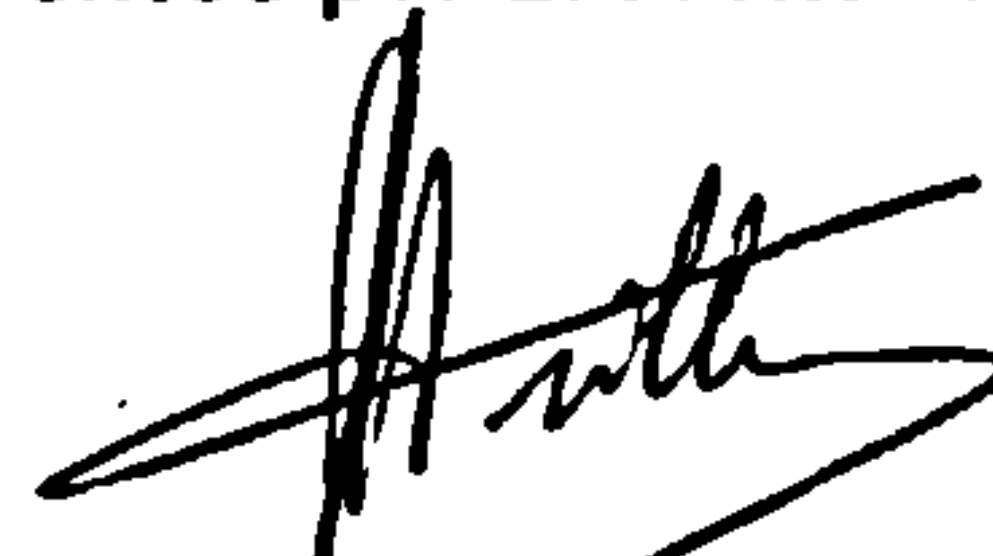
III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Brest, le 20 mai 2016

SAS BLECON & ASSOCIES
Représentée par Laurent VRILLON



Commissaire aux Comptes

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

①

BILAN - ACTIF

Document N° 2050 2016

Désignation de l'entreprise: SFPB. Audit et Comptabilité

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois: 12

Adresse de l'entreprise: 8 RUE MONTALIVET

75008 PARIS

N° SIRET: 80101601500019

Neant ☐

Exercice clos le: 31/12/2019

2ème EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Exercice clos le : 31/12/2013 Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Cessions, brevets et droits similaires	AF	7 796	AG	7 796		
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	5 779	AQ	1 369		4 410
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	588	AS	588		
	Autres immobilisations corporelles	AT	111 604	AU	104 445		7 158
	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			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	49 213	BI			49 213
TOTAL (II)		BJ	174 983	BK	114 200		60 782
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	417 947	BY	18 939		399 008
	Autres créances (3)	BZ	108 555	CA			108 555
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	2 034 248	CE	10 825		2 023 422
DIVERS	Disponibilités	CF	2 058 971	CG			2 058 971
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	2 461	CI			2 461
TOTAL (III)		CJ	4 622 184	CK	29 764		4 592 419
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 797 167	1A	143 965		4 653 202
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières en nettes :		CP	49 213	(3) Part à plus d'un an :	
Classe de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

Copyright Mtae (2016)

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

②

BILAN - PASSIF avant répartition

Document N° 2051 2016

Documents soumis
au contrôle de l'administration
fiscaleNéant ☐

Désignation de l'entreprise : SFPB. Audit et Comptabilité

Exercice N° 2016

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 800 000)	DA	2 800 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	280 000
	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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	37 229
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	215 848
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	3 333 078
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	250 350
	TOTAL (III)	DR	250 350
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	97 673
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	63 905
	Dettes fiscales et sociales	DY	864 392
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
Compte regul.	Autres dettes	EA	43 801
	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 069 774
	Écart de conversion passif * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 653 202
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	1D	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1E	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1F	
		EG	1 069 774
		EH	

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

2ème EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : SFPB. Audit et Comptabilité

Exercice N

France

Exportation et livraisons
intracommunautaires

Total

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises *

FA

FB

FC

Production vendue

biens *

FD

FE

FF

Services *

FG

FH

FI

Chiffres d'affaires nets *

FJ

FK

FL

Production stockée *

FM

Production immobilisée *

FN

Subventions d'exploitation

FO

Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)

FP

Autres produits (1) (11)

FQ

Total des produits d'exploitation (2) (I)

FR

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises (y compris droits de douane) *

FS

Variation de stocks (marchandises) *

FT

Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *

FU

Variations de stock (matières premières et approvisionnements) *

FV

Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *

FW

Impôts, taxes et versements assimilés *

FX

Salaires et traitements *

FY

Charges sociales (10)

FZ

DOTATIONS
D'EXPLOITATION

Sur immobilisations

- dotations aux amortissements *

- dotations aux provisions *

GA

Sur actif circulant : dotations aux provisions *

GB

Pour risques et charges : dotations aux provisions

GC

Autres charges (12)

GD

Total des charges d'exploitation (4) (II)

GE

1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

GF

Opérations
en commun

Bénéfice attribué ou perte transférée *

(III)

GG

Perte supportée ou bénéfice transféré *

(IV)

GH

PRODUITS FINANCIERS

Produits financiers de participations (5)

GI

Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)

GJ

Autres intérêts et produits assimilés (5)

GK

Reprises sur provisions et transferts de charges

GL

Différences positives de change

GM

Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

GN

Total des produits financiers (V)

GO

CHARGES FINANCIÈRES

Dotations financières aux amortissements et provisions *

GP

Intérêts et charges assimilées (6)

GQ

Différences négatives de change

GR

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

GS

Total des charges financières (VI)

GT

2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)

GU

3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)

GV

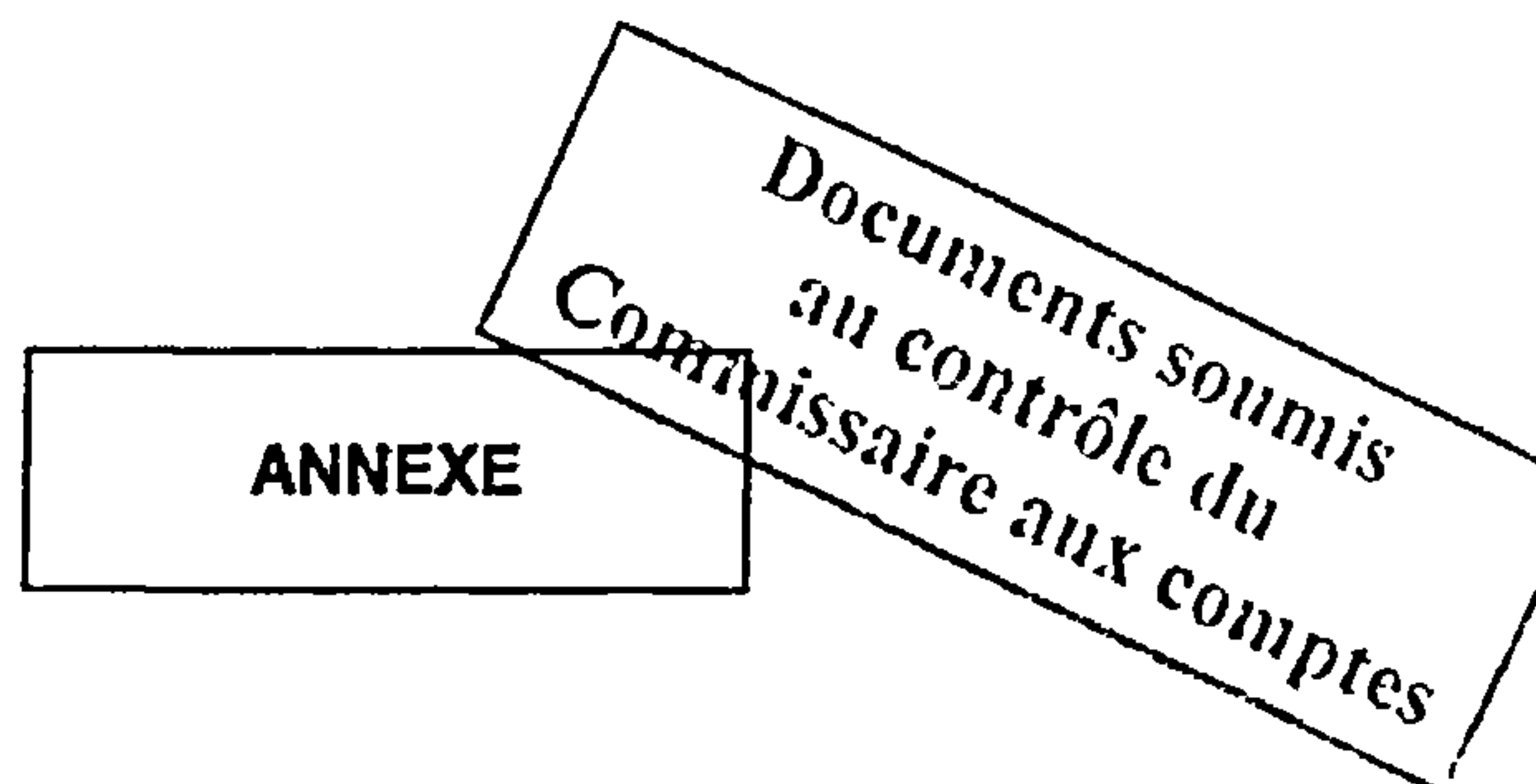
(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SFPB. Audit et Comptabilité

Exercice N

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 817
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	21
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 838
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-1 838
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices *		HK	63 438
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 724 056
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 508 208
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total de charges)		HN	215 848
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IX	
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(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	
Pénalités Code de la Route		charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Franchise assurance		1 800	
VNC immobilisation sortie		21	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
PERTES SUR CREANCES		charges antérieures	Produits antérieures

2ème EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION



Annexe aux états comptables pour la période du 1^{er} Janvier 2015 au 31 Décembre 2015, correspondant à un exercice d'une durée de 12 mois, caractérisée par les éléments suivants :

- Total du bilan	: 4 653 202 €
- Chiffre d'affaires	: 2 521 227 €
- Résultat net	: 215 848 €

I - FAITS CARACTERISTIQUES

Immatriculée le 17 avril 2014, la société a bénéficié de l'apport de l'activité d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes réalisé par MLT, sa société mère, en date de juillet 2014 avec un effet rétroactif au 1^{er} janvier 2014.

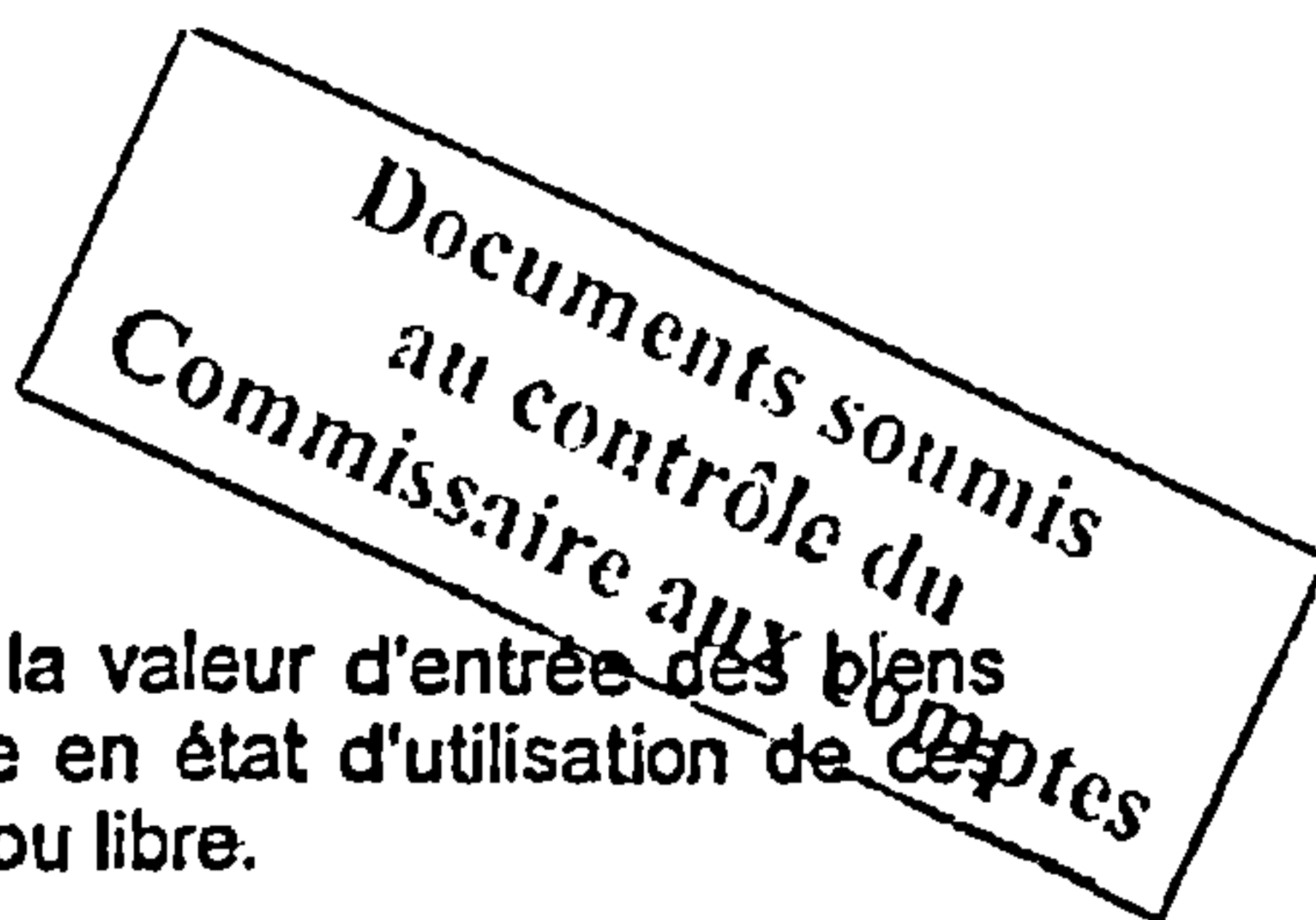
Les locaux dont MLT est propriétaire ont été loués par SFPB A&C depuis le 1^{er} septembre 2014 dans le cadre d'un bail commercial.

II - REGLES ET METHODES COMPTABLES (Code de commerce, article L. 123-17)

2.1. Les états comptables pour la période du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2015 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect des principes du Plan Comptable Général. Les conventions suivantes ont été respectées :

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

2.2. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes.



♦ Immobilisations Corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens soit sur le mode linéaire, soit sur le mode dégressif :

- Matériel de Bureau : 25 % à 43.75% dégressif
- Matériel roulant : 25%
- Mobilier de bureau : 10% à 20%
- Agencements : 10 % à 33,33 %

♦ Immobilisations financières

Les immobilisations financières comprennent les dépôts exigés dans le cadre de la locations des locaux.

♦ Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

♦ Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à l'actif à leur coût d'acquisition, frais exclus ; ces frais d'acquisition constituent des charges de l'exercice.

Lors d'une cession, le prix de revient des titres cédés est déterminé selon la méthode FIFO.

2.3. Les comptes sont présentés en conformité avec les prescriptions du Plan Comptable Général.

2.4. Impôt sur les bénéfices

La Société est soumise, le cas échéant, à l'impôt sur les sociétés au taux réduit, soit 15 % sur la fraction du bénéfice plafonnée à 38 120 €.

III - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Composition du capital social

2 800 000 € divisé en 2 800 000 actions de nominal de 1 € chacune, intégralement libéré.

Produits financiers

Proviennent de la gestion des disponibilités.

Ventilation de l'Impôt sur le bénéfice

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net (après impôt)
Résultat d'exploitation	151 917	34 507	117 410
Résultat financier	129 207	29 348	99 859
Résultat exceptionnel	(1 838)	(417)	(1 421)
Total	279 286	63 438	215 848

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux comptes

PRODUITS A RECEVOIR - CHARGES A PAYER

I - ACTIF – PRODUITS A RECEVOIR

Néant.

II - PASSIF – CHARGES A PAYER

Personnel (y compris Congés payés)	351 345 €
Organismes Sociaux	214 103 €
Fournisseurs, factures non parvenues	48 541 €

DETAIL DES COMPTES DE REGULARISATION

I - ACTIF – COMPTES DE REGULARISATION

Montant de 2462 € concernant les tickets restaurant et assurances

II - PASSIF – COMPTES DE REGULARISATION

Néant

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Toutes les transactions entre la Société et des parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. Dès lors, la liste des informations relatives aux transactions significatives et non conclues à des conditions de marché requises par le Règlement 2010-04 de l'ANC (portant sur les modalités d'application du Décret n° 2009-267) ne trouve pas à s'appliquer ici.

IV - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés ou réciproques	Montant
Effets escomptés non échus Créances cédées en garantie (DAILLY) Avals et cautions donnés Avals et cautions reçus Autres engagements donnés ou réciproques Intérêts restant dus sur emprunts	
Total	Néant

V - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

La société ne détient aucune participation.

VI - CREDIT IMPOT COMPETIVITE EMPLOI (CICE)

Le montant comptabilisé en diminution des charges de personnel dans les comptes de la société est évalué à 16 253 €. Cette somme sera utilisée conformément aux termes de l'article 244 quarter C du CGI.

VII- PROVISIONS POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Une provision fiscalement non déduite est déterminée actuariellement et inscrite dans les provisions pour charges.

(Ne pas reporter le montant des centimes)

2ème EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Copyright Miac (2016)

Désignation de l'entreprise										SFPB. Audit et Comptabilité									
CADRE A				IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice							
								Considérées à une réévaluation par rapport au cours de l'exercice au résultat d'une mise en équivalence				Augmentations par acquisitions, créations, apports et versements de poste à poste							
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I			CZ		D8		D9								
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II			KD	9 265	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	1 894	KQ		KR	3 885							
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						KS	588	KT		KU								
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, et aménagements divers					KV		KW		KX								
		Matériel de transport *					KY	21 204	KZ		LA								
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	96 314	LC		LD	5 028							
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG								
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ								
	Avances et acomptes						LK		LL		LM								
	TOTAL III						LN	120 001	LO		LP	8 913							
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T							
		Autres participations						8U		8V		8W							
		Autres titres immobilisés						1P		1R		1S							
Prêts et autres immobilisations financières						1T	49 169	1U		1V	44								
TOTAL IV						LQ	49 169	LR		LS	44								
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							ØG	178 435	ØH		ØJ	8 957							
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice				Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence							
				par versements de police à poste				par cessions à des tiers ou mises hors service au résultat net 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	1 468	LW	7 796	1X						
CORPORELLES	Terrains						IP		LX		LY		LZ						
	CONSTRUCTIONS	Sur sol propre					IQ		MA		MB		MC						
		Sur sol d'autrui						IR		MD		ME		MF					
		Inst. gales, agencements et aménagements des constructions						IS		MG		MH	5 779	MI					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ		MK	588	ML						
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencements, aménagements divers					IU		MM		MN		MO						
		Matériel de transport					IV		MP		MQ	21 204	MR						
		Matériel de bureau et mobilier informatique					IW		MS	10 941	MT	90 400	MU						
		Emballages récupérables et divers *					IX		MY		MW		MX						
	Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ		NA		NB						
	Avances et acomptes						NC		ND		NE		NF						
	TOTAL III						IY		NG	10 941	NH	117 972	NI						
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		ØU		M7		ØW					
		Autres participations						IØ		ØX		ØY		ØZ					
		Autres titres immobilisés						I1		2B		2C		2D					
Prêts et autres immobilisations financières						I2		2E		2F	49 213	2G							
TOTAL IV						I3		NJ		NK	49 213	2H							
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							I4		ØK	12 410	ØL	174 983	ØM						

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2016

Documents soumis
au contrôle des
Commissaires aux comptes
Neant ☐ *

Désignation de l'entreprise SFPB. Audit et Comptabilité

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 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	9 265	PF		PG	1 468	PH	7 796
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PY	414	PW	955	PX		PY	1 369
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	588	QA		QB		QC	588
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	21 204	QJ		QK		QK	21 204
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	88 558	QM	5 604	QN	10 920	QO	83 241
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	110 765	QV	6 559	QW	10 920	QX	106 403
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	120 030	ØP	6 559	ØQ	12 389	ØR	114 200

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 d'établissement TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Autres immobil. incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9		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 immobilisations 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 venant (NP + NQ + NR)		NW				Total général non venant (NS + NT + NU)		NY				Total général non venant (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 évaluer				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012.

2ème EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2016

Désignation de l'entreprise SFPB. Audit et Comptabilité

Documents soumis
au contrôle du
Commissaire aux
Comptes

Montant de l'exercice

Montant de l'exercice

2ème EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des éléments miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (I) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	1J		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	277 950	4Y		4Z	27 600	5A	250 350
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z	277 950	TV		TW	27 600	TX	250 350
Provisions pour dépréciation	• incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	• corporelles	6E		6F		6G		6H	
	Sur immobilisations : • titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	• titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	• autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	28 987	6U	7 010	6V	17 058	6W	18 939
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6 275	6Y	10 825	6Z	6 275	7A	10 825
	TOTAL III	7B	35 263	TY	17 835	TZ	23 334	UA	29 764
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	313 213	UB	17 835	UC	30 934	UD	280 114
Dont dotations et reprises	• d'exploitation		UE	7 010	UF	44 658			
	• financières		UG	10 825	UH	6 275			
	• exceptionnelles		UJ		UK				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.								10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe II au CGI.									

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICEDocument N° 2057 2016
DGFiPCommissaire aux comptes
Document soumis au contrôle
Neant ☐

Désignation de l'entreprise : SFPB. Audit et Comptabilité

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	49 213	UY	49 213	UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	22 727		22 727						
	Autres créances clients	UX	395 220		395 220						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation Prêts ou remis en garantie antérieurement constituée)	UO									
	Personnel et comptes rattachés	UY	65		65						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	89 546		89 546					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	12 582		12 582					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	6 361		6 361						
	Charges constatées d'avance	VS	2 461		2 461						
TOTAUX			VT	578 178	VU	578 178	VV				
RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD							
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	63 905		63 905						
Personnel et comptes rattachés		8C	351 345		351 345						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	381 236		381 236						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	131 810		131 810						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ									
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	97 673		97 673						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	43 801		43 801						
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	1 069 774	VZ	1 069 774					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tées auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.						

2ème EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION