

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 : 2016 B 10926 Numéro SIREN : 820 167 328 Nom ou dénomination : A.F.E AU CANON
--

Ce dépôt a été enregistré le 04/02/2019 sous le numéro de dépôt 5880



20190058802017

DATE DEPOT : 04/02/2019

N° DE DEPOT : 5880

N° GESTION : 2016B10926

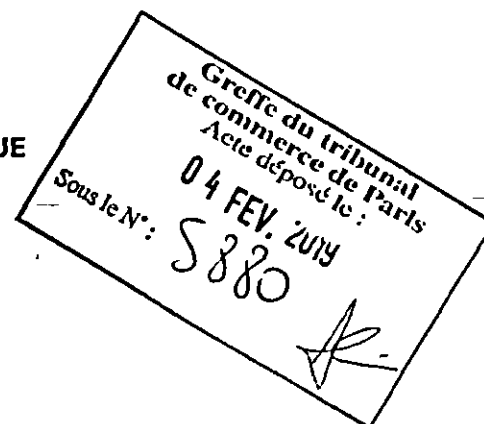
N° SIREN : 820167328

DENOMINATION : A.F.E AU CANON

ADRESSE : voie:" Angle 20 rue Surcouf",cp:"75007",ville:"Paris",complement:"54 rue Saint Dominique"

MILLESIME : 2017

A.F.E AU CANON
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1 000 €
Siège Social : 54, rue Saint DOMINIQUE
A l'angle du 20, rue Surcouf
75007 PARIS



♦♦♦

R.C.S PARIS 820.167.328

♦♦♦

**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ORDINAIRE ANNUELLE
ET EXTRAORDINAIRE EN DATE DU 29 JUIN 2018**

AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2017

RESOLUTION PROPOSEE ET VOTEE

DEUXIEME RESOLUTION

Statuant aux conditions de majorité d'une assemblée générale ordinaire, l'Assemblée Générale, sur proposition de la Présidence, décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à **(77.429,65 €)**, en intégralité au compte « *Report à nouveau* », ce qui portera à **(77.429,65 €)** le solde débiteur de ce poste.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que s'agissant du premier exercice social, il n'a pas été distribué de dividendes.

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

Signature(s)

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Z. J. J. J. J.' or similar, written over a horizontal line.

A.F.E AU CANON
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1.000 €
Siège Social : 54, rue Saint DOMINIQUE
A l'angle du 20, rue Surcouf
75007 PARIS

♦♦♦
R.C.S PARIS 820.167.328
♦♦♦

**RAPPORT DE GESTION DE LA PRESIDENCE EN VUE DE
L'APPROBATION DES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

Chère Associée,

Je vous ai convoquée en Assemblée Générale Mixte Ordinaire Annuelle et Extraordinaire en application des statuts et des dispositions du Livre deuxième du Code de Commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le **31 décembre 2017**, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes dudit exercice.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur dans les délais légaux.

I. ACTIVITE ET SITUATION DE LA SOCIETE :

A. Situation de la Société et son activité au cours de l'exercice écoulé:

Aux termes d'un acte sous seing privé en date à PARIS le 26 avril 2016, enregistré au SIE PARIS 7^{ème} ARRONDISSEMENT le 4 mai 2016, bordereau n° 2016/41S, case n° 5, il a été constitué une société dénommée « **A.F.E AU CANON** », par Monsieur Fabien BIBAULT et Madame Estelle, Dominique, Odile DAUVOIS. Il s'agit d'une Société par Actions Simplifiées sise à PARIS (75007) – 54, rue Saint Dominique à l'angle de la rue Surcouf n°20.

Le capital social s'élève à la somme de 1.000 €, divisé en 100 actions de 10 € chacune, entièrement libérées, et réparties entre les associés proportionnellement à leurs apports, savoir :

- | | |
|---|------------|
| ▪ M. Fabien BIBAULT | 51 actions |
| ▪ Mme Estelle, Dominique, Odile DAUVOIS | 49 actions |

Total égal au nombre de parts	100 actions
-------------------------------	-------------

Monsieur Fabien BIBAULT a été nommé président de la Société.

La société a pour objet :

- La création, l'achat, la vente, la prise à bail, la prise en location-gérance, l'installation et l'exploitation de tous fonds de commerce de café, bar, brasserie, restaurant, salon de thé, vente à emporter, ainsi que tous autres établissements ouverts au public et dans lesquels se débitent des objets de consommation.

BF

Selon acte sous seing privé en date à PARIS du 31 mai 2016, enregistré au SIE PARIS 3^{ème} ARRONDISSEMENT, le 3 juin 2016, bordereau n°2016/321, case n°3, la société **A.F.E AU CANON** a reçu en location gérance le fonds de commerce de **CAFE - RESTAURANT**, connu sous l'enseigne « **AU CANON DES INVALIDES** », sis à PARIS (75007) 54, rue Saint Dominique et à l'angle du 20, rue Surcouf, appartenant à Monsieur et Madame DUPERRIN.

Cette location gérance a été consentie pour une durée d'UN AN à compter du 1^{er} juin 2016 pour se terminer le 31 mai 2017, et ce moyennant une redevance annuelle de 60.000 € hors taxes, hors charges.

La société a commencé son exploitation le 3 mai 2016 et le premier exercice social a eu une durée exceptionnelle de 20 mois.

Les comptes annuels de l'exercice clos le **31 décembre 2017** que je sou mets à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Aucune modification concernant les principes comptables ou les méthodes d'évaluation n'a eu lieu au cours de l'exercice écoulé.

Le bilan et compte de résultat résumés sont les suivants :

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE CLOS LE :	31/12/2017 (20 mois)
CHIFFRE D'AFFAIRES	693.593
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	697.609
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	771.148
RESULTAT D'EXPLOITATION	(73.538)
PRODUITS FINANCIERS	0
CHARGES FINANCIERES	1.346
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(74.884)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2.546
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2.546)
IMPOTS SUR LES BENEFICES	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	(77.430)

Conformément aux dispositions des articles 233 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du C.G.I.

BF

BILAN

EXERCICE CLOS LE :	31/12/2017 (20 mois)
ACTIF	68.726
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3.553
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2.897
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30.292
ACTIF CIRCULANT	31.984
PASSIF	68.726
CAPITAUX PROPRES	(76.430)
DETTES	145.156
Dont :	
- emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20.617
- emprunts et dettes financières divers	34.093

B. Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice :

Aucun événement important n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

C. Activités de la Société en matière de recherche et de développement :

Il n'y a pas eu au cours de l'exercice clos le **31 décembre 2017** et depuis cette date d'activité de la Société en matière de recherche et de développement.

D. Analyse des résultats économiques et financiers :

Il est à rappeler qu'il s'agit ici du premier exercice social de la société. Ce dernier a eu une durée exceptionnelle de 20 mois. Aussi nous nous contenterons de relater les chiffres en valeur absolue.

Au cours de l'exercice concerné, la société a réalisé un chiffre d'affaires d'un montant de 693.593,15 €.

Après prise en compte de produits divers de gestion courante pour un montant de 15,98 €, de transfert de charge salariale pour 4.000,00 €, le montant total des produits d'exploitation a atteint la somme de 697.609,13 €.

Les charges d'exploitation, hors dotations aux amortissements, se sont élevées à 768.198,16 €, compte tenu notamment :

- Achats de marchandises	209.807,26 €
- Autres achats et charges externes	235.808,15 €
- Impôts et taxes	8.066,31 €
- Autres charges	3.428,60 €

Les traitements et salaires se sont élevés à la somme de 254.953,13 €, tandis que les charges sociales se sont élevées à 61.985,51 €.

Au cours de l'exercice considéré l'effectif moyen du personnel s'est élevé à 7 personnes, et la société a bénéficié d'un Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi d'un montant de 12.281,00 € qui est venu s'imputer sur les charges sociales.

Les dotations aux amortissements ont été pratiquées pour 2.949,44 €.

Le résultat d'exploitation ressort déficitaire à hauteur de (73.538,47 €).

Compte tenu de l'absence de produits financiers et de charges financières pour 1.345,51 €, le résultat courant avant Impôts ressort à la somme négative de (74.883,98 €).

En considération d'un résultat exceptionnel de (2.545,67 €) issu de charges exceptionnelles diverses, et en l'absence d'impôt sur les sociétés, la société a ainsi dégagé un **résultat net comptable déficitaire de (77.429,65 €)** à la fin de l'exercice clos le 31 décembre 2017.

Au cours de l'exercice considéré, la société n'a souscrit aucun emprunt bancaire.

La somme de 34.092,91 € qui ressort au poste « *Emprunts et dettes financières diverses* » correspond au compte courant d'associé de Monsieur Fabien BIBAULT.

E. Evolution prévisible de la situation et perspective d'avenir :

Nous mettrons tous nos efforts en œuvre afin de pouvoir enregistrer un résultat bénéficiaire lors du prochain exercice à condition bien entendu qu'aucun événement exceptionnel ne vienne perturber la bonne marche de l'affaire.

II. RESULTATS – PROPOSITION D'AFFECTATION :

L'exercice écoulé fait apparaître un **déficit net comptable de (77.429,65 €)**, que je vous propose d'affecter au compte « *Report à nouveau* », ce qui porterait à **(77.429,65 €)** le solde créditeur de ce poste.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que s'agissant du premier exercice social, aucun dividende n'a été distribué précédemment.

Après avoir constaté que, du fait des pertes constatées au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2017, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social, l'assemblée générale des associés aura à se prononcer sur la dissolution anticipée de la Société en application des dispositions de l'article L.223-42 du Code de commerce.

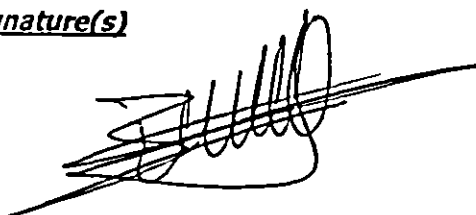
III. REGULARISATION DES PARTICIPATIONS CROISEES :

Aucune régularisation de cette nature n'est intervenue sur l'exercice écoulé.

Sur le vu des explications qui précèdent et des documents communiqués, je vous demande d'approuver les comptes et le bilan de l'exercice clos le **31 décembre 2017** et de donner à la gérance, quitus de sa gestion.

La Présidence

Signature(s)



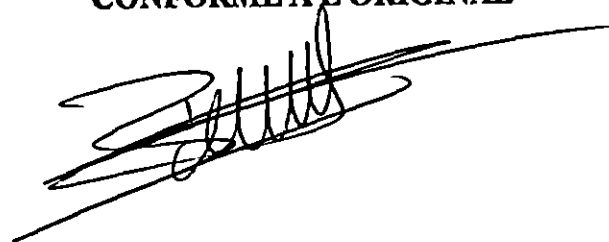
SAS A.F.E AU CANON

**54 RUE SAINT-DOMINIQUE
75007 PARIS**

COMPTES ANNUELS

Période du 03/05/2016 au 31/12/2017

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME À L'ORIGINAL**

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

COGEP

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	3
Etats de synthèse	4
Bilan	5
Compte de résultat	7
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	16
Autres informations	17
Etats détaillés	18
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21
Dossier de gestion	23
Liasse Fiscale	29

COGEP

Marie-France PEDRONI
Expert-Comptable

96 avenue Raymond Poincaré
CS 31749
75771 PARIS CEDEX 16
tél : 01 43 12 98 60
www.cogep.fr
mfpedroni@cogep.fr

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de la SAS A.F.E. AU CANON pour l'exercice du 3 MAI 2016 AU 31 DECEMBRE 2017, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par Le Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables.

Ces diligences ne comportent pas le contrôle de la matérialité des opérations, ni la vérification physique des actifs et ne mettent pas en oeuvre des techniques de recherche systématique de détournements éventuels.

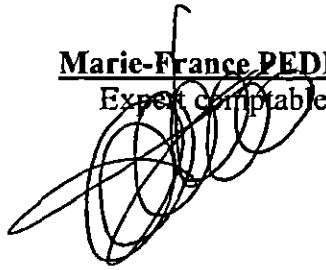
A la date de nos travaux qui ne constituent ni un audit ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- TOTAL DU BILAN	68 726 Euros
- CHIFFRE D'AFFAIRES	693 593 Euros
- RESULTAT NET COMPTABLE	- 77 430 Euros

Fait à Paris
Le 15 mai 2018

Marie-France PEDRONI
Expert comptable



COMPTES ANNUELS

Période du 03/05/2016 au 31/12/2017

Etats de synthèse

COGEP 

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17
ACTIF			
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement	5 200	1 647	3 553
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et droits assimilés			
Fonds commercial			
Autres Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage	4 200	1 303	2 897
Autres Immobilisations corporelles			
Immob. en cours / Avances & acomptes			
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres Immobilisations financières	30 292		30 292
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	39 692	2 949	36 743
Stocks			
Matières premières et autres approv.			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	5 851		5 851
Créances			
Clients et comptes rattachés			
Fournisseurs débiteurs	1 905		1 905
Personnel			
Etat, Impôts sur les bénéfices	12 281		12 281
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 136		5 136
Autres créances			
Divers			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	4 794		4 794
Charges constatées d'avance	2 016		2 016
TOTAL ACTIF CIRCULANT	31 984		31 984
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion - Actif			
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL ACTIF	71 676	2 949	68 726

Bilan

	Net au 31/12/17 -
PASSIF	
Capital social ou Individuel	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice	-77 430
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-76 430
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts	
Découverts et concours bancaires	20 617
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	20 617
Emprunts et dettes financières diverses	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	34 093
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 041
Personnel	13 772
Organismes sociaux	20 663
Etat, Impôts sur les bénéfices	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 120
Etat, Obligations cautionnées	
Autres dettes fiscales et sociales	1 850
Dettes fiscales et sociales	41 405
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
TOTAL DETTES	145 156
Ecart de conversion - Passif	
TOTAL PASSIF	68 726

Compte de résultat

	du 03/05/16 au 31/12/17 20 mois
PRODUITS	
Ventes de marchandises	693 593
Autres produits	4 016
Total	697 609
ACHATS ET CHARGES EXTERNES	
Achats de marchandises	209 807
Variation de stock (m/ses)	-5 851
Autres achats & charges externes	235 808
Total	439 765
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.	
Impôts, taxes et vers. assim.	8 066
Salaires et Traitements	254 953
Charges sociales	61 986
Amortissements et provisions	2 949
Autres charges	3 429
Total	331 383
RESULTAT D'EXPLOITATION	-73 538
Charges financières	1 346
Résultat financier	-1 346
RESULTAT COURANT	-74 884
Charges exceptionnelles	2 546
Résultat exceptionnel	-2 546
RESULTAT DE L'EXERCICE	-77 430

COMPTES ANNUELS

Période du 03/05/2016 au 31/12/2017

Annexe

COGEP 

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A.F.E AU CANON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 68 726 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 77 430 euros.

L'exercice a une durée de 20 mois, recouvrant la période du 03/05/2016 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rebais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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 12 281 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement		5 200		5 200
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles		5 200		5 200
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 200		4 200
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		4 200		4 200
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		30 292		30 292
Immobilisations financières		30 292		30 292
ACTIF IMMOBILISE		39 692		39 692

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	5 200	4 200	30 292	39 692
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	5 200	4 200	30 292	39 692
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement		1 647		1 647
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles		1 647		1 647
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 303		1 303
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		1 303		1 303
ACTIF IMMOBILISE		2 949		2 949

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 51 631 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30 292		30 292
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	19 323	19 323	
Capital souscrit - appelé, non versé	2 016	2 016	
Charges constatées d'avance			
Total	51 631	21 339	30 292
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice	100	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100	10,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 145 156 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	20 617	20 617		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 041	49 041		
Dettes fiscales et sociales	41 405	41 405		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	34 093	34 093		
Produits constatés d'avance				
Total	145 156	145 156		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	34 093			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 34 093 euros.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	3 774
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	4 315
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	1 110
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 850
Total	11 049

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	2 016		
Total	2 016		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits Intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	693 593		693 593
Produits des activités annexes			
TOTAL	693 593		693 593

Autres informations**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

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

COMPTES ANNUELS

Période du 03/05/2016 au 31/12/2017

Etats détaillés

COGEP 

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17
ACTIF			
Immobilisations incorporelles			
20110000 - FRAIS DE CONSTITUTION	5 200,00		5 200,00
28010000 - AMORTIS. FRAIS D'ETABLISSEMENT		1 646,67	-1 646,67
Frais d'établissement	5 200,00	1 646,67	3 553,33
Immobilisations corporelles			
21540000 - MATERIEL INDUSTRIEL	4 200,00		4 200,00
28150000 - AMORTIS. MATERIEL ET OUTILLAGE		1 302,77	-1 302,77
Installations techniques, matériel et outillage	4 200,00	1 302,77	2 897,23
Immobilisations financières			
27510000 - CAUTION GERANCE	30 000,00		30 000,00
27520000 - CAUTION PARKING	292,00		292,00
Autres immobilisations financières	30 292,00		30 292,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	39 692,00	2 949,44	36 742,56
Stocks			
37000000 - STOCKS DE MARCHANDISES	5 850,80		5 850,80
Marchandises	5 850,80		5 850,80
Créances			
40100000 - FOURNISSEURS	1 698,31		1 698,31
40960000 - FOURNISSEURS - EMBALLAGES A RE	207,10		207,10
Fournisseurs débiteurs	1 905,41		1 905,41
44420000 - CREANCES SUR L'ETAT - CICE	12 281,00		12 281,00
Etat, Impôts sur les bénéfices	12 281,00		12 281,00
44566000 - TVA DEDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET SC	4 539,93		4 539,93
44586000 - TVA SUR FACTURES NON PARVENUE	596,40		596,40
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 136,33		5 136,33
Divers			
51120000 - CARTES BLEUES	1 882,40		1 882,40
51150000 - TICKETS RESTAURANT	1 037,36		1 037,36
53000000 - CAISSE	1 874,24		1 874,24
Disponibilités	4 794,00		4 794,00
48600000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 016,00		2 016,00
Charges constatées d'avance	2 016,00		2 016,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	31 983,54		31 983,54
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL ACTIF	71 675,54	2 949,44	68 726,10

Bilan détaillé

	Net au 31/12/17
PASSIF	
10130000 - CAPITAL SOUSCRIT-APPELE, VERSE	1 000,00
Capital social ou individuel	1 000,00
Résultat de l'exercice	-77 429,65
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-76 429,65
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
51200000 - BANQUE CREDIT DU NORD	20 616,59
Découverts et concours bancaires	20 616,59
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	20 616,59
45510100 - COMPTE COURANT FABIEN 818AULT	34 092,91
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	34 092,91
40100000 - FOURNISSEURS	45 266,83
40810000 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	3 774,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 041,23
42100000 - PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	9 456,72
42820000 - DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	4 315,00
Personnel	13 771,72
43100000 - URSSAF	15 101,00
43725000 - KLESIA	579,62
43732000 - KLESIA	3 872,68
43820000 - CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	1 110,00
Organismes sociaux	20 663,30
44551000 - TVA A DECAISSER	591,00
44580000 - REGULARISATION DE TVA	4 529,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 120,00
44860000 - ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 850,00
Autres dettes fiscales et sociales	1 850,00
Dettes fiscales et sociales	41 405,02
TOTAL DETTES	145 155,75
TOTAL PASSIF	68 726,10

Compte de résultat détaillé

	du 03/05/16 au 31/12/17 20 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
70710030 - BAR 10 %	75 938,48	10,95		
70710040 - BAR 20 %	30 162,20	4,35		
70710230 - BRASSERIE 10 %	481 627,90	69,44		
70710240 - BRASSERIE 20 %	105 864,57	15,26		
Ventes de marchandises	693 593,15	100,00	693 593,15	
75800000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	15,98			
79140000 - TRANSFERT CHARGE SALARIALE	4 000,00	0,58		
Autres produits	4 015,98	0,58	4 015,98	
Total	697 609,13	100,58	697 609,13	
ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
60710000 - ACHATS SOLIDES	122 122,80	17,61		
60720000 - ACHATS LIQUIDES	87 684,46	12,64		
Achats de marchandises	209 807,26	30,25	209 807,26	
60370000 - VARIAT. STOCKS MARCHANDISES	-5 850,80	-0,84		
Variation de stock (m/ses)	-5 850,80	-0,84	-5 850,80	
60611000 - FOURNITURES ELECTRICITE	13 413,41	1,93		
60612000 - FOURNITURES EAU	4 813,99	0,69		
60630000 - ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	13 666,65	1,97		
60640000 - ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 056,71	0,15		
61100200 - BLANCHISSERIE	6 871,43	0,99		
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	57 614,40	8,31		
61321000 - LOCATION PARKING	1 971,66	0,28		
61335000 - REDEVANCE GERANCE DUPERRIN	95 000,00	13,70		
61351000 - LOCATIONS TPE	831,25	0,12		
61400000 - CHARGES LOCATIVES & COPROPRIETE	2 793,54	0,40		
61421000 - CHARGES LOCATIVES PARKING	21,66			
61500000 - ENTRETIEN ET REPARATIONS	7 757,03	1,12		
61523000 - DESINFECTION	900,00	0,13		
61560000 - MAINTENANCE	1 828,78	0,26		
61610000 - ASSURANCES MULTIRISQUES	2 355,70	0,34		
61810000 - DOCUMENTATION GENERALE	1 600,09	0,23		
62220000 - COMMISSIONS ET COURTAGES SUR VENT	583,00	0,08		
62260100 - HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	11 800,00	1,70		
62260200 - HONORAIRES AVOCAT	1 000,00	0,14		
62600000 - FRAIS POSTAUX	109,04	0,02		
62610000 - FRAIS DE TELECOMMUNICATION	1 636,39	0,24		
62780000 - PRESTATIONS DE SERVICES BANCAIRES	4 750,75	0,68		
62781000 - COMMISSIONS REMISES CARTES BLEUES	3 432,67	0,49		
Autres achats & charges externes	235 808,15	34,00	235 808,15	
Total	439 764,61	63,40	439 764,61	
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.				
63120000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	1 715,00	0,25		
63130000 - FORMATION CONTINUE (TRESOR)	1 489,00	0,21		
63511000 - CONTRIBUT* ECONOMIQUE TERRITORIAL	1 681,16	0,24		
63513000 - AUTRES IMPOTS LOCAUX	1 702,51	0,25		
63520000 - TVA/NOURRITURE	926,64	0,13		
63783000 - REDEVANCE AUDIOVISUELLE	552,00	0,08		
Impôts, taxes et vers. asslm.	8 066,31	1,16	8 066,31	
64110000 - SALAIRES APPOINTEMENTS	225 749,40	32,55		
64120000 - CONGES PAYES	10 144,80	1,46		
64140000 - NOURRITURE DU PERSONNEL	12 111,05	1,75		
64141000 - INDEMNITE NOURRITURE	6 394,88	0,92		
64148000 - INDEMN. RUPT. CONV.	553,00	0,08		
Salaires et Traitements	254 953,13	36,76	254 953,13	
64510000 - COTISATIONS A L'URSSAF	47 544,68	6,85		

Compte de résultat détaillé

	du 03/05/16 au 31/12/17 20 mois	%	Variation - absolue (montant)	Var. abs. (%)
64520000 - COTISATIONS MUTUELLE GENERATION	1 652,00	0,24		
64520100 - COTISATIONS PREVOYANCE KLESIA	314,98	0,05		
64530000 - COTISATIONS RETRAITE KLESIA	13 710,99	1,98		
64533000 - COTISATIONS PREVOYANCE	1 026,39	0,15		
64540000 - COTISATIONS POLE EMPLOI	7 547,22	1,09		
64550000 - CHARGES SOCIALE S. PROV CP	365,40	0,05		
64710000 - INDEMNITE DE TRANSPORT	1 428,50	0,21		
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	676,35	0,10		
64900000 - CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE ENTREP	-12 281,00	-1,77		
Charges sociales	61 985,51	8,94	61 985,51	
68111000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL	1 646,67	0,24		
68112000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL	1 302,77	0,19		
Amortissements et provisions	2 949,44	0,43	2 949,44	
65120000 - REDEVANCES SACEM/SPRE	3 119,13	0,45		
65800000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	309,47	0,04		
Autres charges	3 428,60	0,49	3 428,60	
Total	331 382,99	47,78	331 382,99	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-73 538,47	-10,60	-73 538,47	
66160000 - INTERETS BANCAIRES	1 345,51	0,19		
Charges financières	1 345,51	0,19	1 345,51	
Résultat financier	-1 345,51	-0,19	-1 345,51	
RESULTAT COURANT	-74 883,98	-10,80	-74 883,98	
67880000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	2 545,67	0,37		
Charges exceptionnelles	2 545,67	0,37	2 545,67	
Résultat exceptionnel	-2 545,67	-0,37	-2 545,67	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-77 429,65	-11,16	-77 429,65	

COMPTES ANNUELS

Période du 03/05/2016 au 31/12/2017

Dossier de gestion

COGEP 

SAS A.F.E AU CANON

COEFFICIENT

	EXERCICE SUR 19 MOIS	ANCIEN LG EXERCICE SUR 12 MOIS
	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2015
<u>VENTES TTC</u>	776 555	653 865
<u>VENTES HT</u>	693 593	582 900
<i>STOCK INITIAL</i>	0	0
<i>ACHATS LIQUIDES</i>	89 501	55 692
<i>ACHATS SOLIDES</i>	132 417	83 392
<i>STOCK FINAL</i>	-5 851	-497
<i>OFFERTS</i>	0	
<i>CONSOMMATIONS DU PERSONNEL</i>	-12 111	
<i>CONSOMMATIONS PATRON</i>		
<u>MARCHANDISES UTILISEES HT</u>	203 956	138 587
COEFFICIENT TTC	3,81	4,72
COEFFICIENT HT	3,40	4,21

Dossier de Gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2017	%
Ventes de marchandises	693 593	100,00
Achats de marchandises	209 807	30,25
Variation stocks de marchandises	-5 851	-0,84
Marge commerciale	489 637	70,59
Ventes de produits finis et travaux		
Ventes de services		
Production stockée		
Production immobilisée		
PRODUCTION EXERCICE		
Achats matières et consommables		
Variation stocks de matières		
Sous-Traitance		
Marge de production		
ACTIVITE	693 593	100,00
MARGE GLOBALE	489 637	70,59
Autres achats et charges externes	235 808	34,00
VALEUR AJOUTEE	253 829	36,60
Subventions d'exploitation		
Impôts & taxes	8 066	1,16
Salaires	254 953	36,76
Charges sur salaires	61 986	8,94
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-71 176	-10,26
Autres produits, Reprise amortissements	4 016	0,58
Autres Charges	3 429	0,49
Dotations amortissements et provisions	2 949	0,43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-73 538	-10,60
Opérations en commun		
Produits financiers		
Charges financières	1 346	0,19
Résultat financier	-1 346	-0,19
RÉSULTAT COURANT	-74 884	-10,80
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles	2 546	0,37
Résultat exceptionnel	-2 546	-0,37
Impôts sur les bénéfices et participation		
RESULTAT NET	-77 430	-11,16

Dossier de Gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2017
Résultat net	-77 430
+ Dotations aux amortissements	2 949
= Capacité d'autofinancement	-74 480

	31/12/2017
Insuffisance Brute d'Exploitation	-71 176
+ Transfert de charges	4 000
+ Autres produits d'exploitation	16
- Autres charges d'exploitation	3 429
- Charges financières	1 346
- Charges exceptionnelles	2 546
= Capacité d'autofinancement	-74 480

Dossier de Gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		74 480
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible		74 480
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Apports en fonds propres, en comptes courants	35 093	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	35 093	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en cré)		39 692
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		
Total des emplois		114 172
Variation du fonds de roulement net global		79 079

	31/12/2017	01/01/1900	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	5 851		5 851	
Autres créances	19 323		19 323	
Comptes de régularisation	2 016		2 016	
Variation des dettes				
Fournisseurs, comptes rattachés	49 041			49 041
Dettes fiscales et sociales	41 405			41 405
Dégagement net de fonds de roulement				63 257
Variation de la trésorerie active	4 794		4 794	
Variations de la trésorerie passive	20 617			20 617
Variation nette de trésorerie				15 823
Variation du fonds de roulement net global				79 079

Dossier de Gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		77 430
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	2 949	
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation		74 480
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Apports en fonds propres, en comptes courants	35 093	
Total des ressources externes de l'exercice	35 093	
Mais votre entreprise doit financer :		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		39 692
Total des besoins de financement de l'exercice		39 692
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :		79 079
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Augmentation des stocks		5 851
Augmentation des autres créances		21 339
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	49 041	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	41 405	
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	63 257	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :		15 823

Dossier de Gestion

Ratios

	31/12/2017
CYCLE D'EXPLOITATION	20 mois
Durée de rotation des stocks (exprimée en jours)	9
Stock moyen x nombre de jours	2 925 x 20 x 30
Coût d'achat	203 956
Délai de crédit clients (exprimé en jours)	0
Créances clients x nombre de jours	0 x 20 x 30
C.A. TTC	776 555
Délai de crédit fournisseurs (exprimé en jours)	57
Dettes fournisseurs x nombre de jours	49 041 x 20 x 30
Achats TTC	515 549

	31/12/2017
STRUCTURE FINANCIERE (exprimé en %)	
Autonomie financière	-52,65
Capitaux propres	-76 430
Total dettes	145 156
Endettement financier	0,00
Emprunts	0
Capitaux fixes	-39 387
Solvabilité à court terme	28,89
Actif circulant - Stock	31 984 - 5 851
Dettes hors emprunt	90 446