

RCS : GRASSE Code greffe : 0603

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00860 Numéro SIREN : 433 783 446 Nom ou dénomination : A.B.A. PRODUCTIONS
--

Ce dépôt a été enregistré le 13/09/2018 sous le numéro de dépôt B2018/003864

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/003864**
n° de gestion : **2012B00860**
n° SIREN : **433 783 446 RCS Grasse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Grasse certifie avoir procédé le 13/09/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

A.B.A. PRODUCTIONS - Société par actions simplifiée
265 route de la Baronne Zi Du Fongeri 06640 Saint-jeannet -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



94122

*Certifié Conforme
le Président*

Désignation de l'entreprise : ABA PRODUCTIONS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise 265 ROUTE DE LA BARONNE 21 DU FONGERI 06640 SAINT-JEANNET Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 4 3 3 7 8 3 4 4 6 0 0 0 2 7 Néant ☐ *

Exercice clos le, 3 0 0 6 2 0 1 7

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA		
	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	17 450
	Fonds commercial (I)	AH	AI	502 651
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	44 502
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	427 714
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	7 904
	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	184
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	928
TOTAL (II)		BJ	BK	497 571
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	6 980
	En cours de production de biens	BN	BO	
	En cours de production de services	BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
	Marchandises	BT	BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	92 671
	Autres créances (3)	BZ	CA	103 807
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	49 088
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	17 692
	TOTAL (III)	CJ	CK	270 239
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	825 722

ENREGISTRÉ LE
13 SEP. 2018
TRIBUNAL DE 38/4
COMMERCE DE GRASSE

Renvois : (1) Dont droit au bail : CP (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : Immobilisations : Stocks : Créances :

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2017

Désignation de l'entreprise		ABA PRODUCTIONS		Néant ☐ *			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000...)			DA	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	9 360		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	347 402		
	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	1 531		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	83 906		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	552 199		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP			
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	17 404		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	46 579		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	98 774		
	Dettes fiscales et sociales			DY	109 194		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	1 573		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	273 523			
Ecart de conversion passif *			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	825 722			
RENVOLS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C	
			Écart de réévaluation libre			1D	
			Réserve de réévaluation (1976)			1E	
			Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	273 523	
(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.

③ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFIP N° 2052-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise : ABA PRODUCTIONS		Néant ☐ *					
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue biens * services *	FD	864 363	FE	97 496	FF	961 859
		FG		FH	4 358	FI	4 358
		FJ	864 363	FK	101 853	FL	966 217
	Chiffres d'affaires nets *					FM	
	Production stockée *					FN	
	Production immobilisée *					FO	1 000
	Subventions d'exploitation					FP	8 021
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FQ	5 018
	Autres produits (1) (11)					FR	980 255
Total des produits d'exploitation (2) (I)							
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	118 667
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(650)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	347 434
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	11 425
	Salaires et traitements *					FY	255 375
	Charges sociales (10)					FZ	115 619
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	18 481
			- dotations aux provisions			GB	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	759
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	867 109
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	113 146	
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	4 173
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	4 173
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(4 173)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	108 973	

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

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise		ABA PRODUCTIONS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	7 304		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	7 304		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	4 223		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	4 223		
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)				HI	3 081	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	28 148	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	987 559	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	903 654	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)				HN	83 906	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP		
			— Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	8 021	
	(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	547	
	(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		
	?EXT FACT NON PARVENUES		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
				6 604		
?EXT INTERETS COURUS			700			
PENALITES NON DEDUCTIBLES		2 049				
CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 174				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs			

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

Désignation de l'entreprise										ABA PRODUCTIONS										Néant ☐ *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS								Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1				Augmentations Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2				Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement								TOTAL I		CZ			D8			D9				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles								TOTAL II		KD	520 101		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	72 105		KQ			KR					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				Dont Composants		M3		KS	444 741		KT			KU	7 020					
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *								KV	1 210		KW			KX					
		Matériel de transport *								KY	181		KZ			LA					
		Matériel de bureau et mobilier informatique								LB	6 584		LC			LD					
		Emballages récupérables et divers *								LE			LF			LG					
	Immobilisations corporelles en cours										LH			LI			LJ				
	Avances et acomptes										LK			LL			LM				
	TOTAL III										LN	524 821		LO			LP	7 020			
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence										8G			8M			8T			
Autres participations										8U			8V			8W					
Autres titres immobilisés										1P	184		1R			1S					
Prêts et autres immobilisations financières										1T	928		1U			1V					
TOTAL IV										1Q	1 113		1R			1S					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)										ØG	1 046 035		ØH			ØJ	7 020				
CADRE B		IMMOBILISATIONS						Diminutions par virement de poste à poste 1				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3				Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence 4					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement						TOTAL I		IN			CØ			DØ			D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles						TOTAL II		IO			LV			LW	520 101		IX	17 450		
CORPORELLES	Terrains								IP			LX			LY			LZ			
	Constructions	Sur sol propre						IQ			MA			MB			MC				
		Sur sol d'autrui						IR			MD			ME			MF	72 105			
		Inst. gales, agencés et am. des constructions						IS			MG			MH	72 105		MI				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels								IT			MJ			MK	451 761		ML	451 761		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers						IU			MM			MN	1 210		MO	1 210			
		Matériel de transport						IV			MP			MQ	181		MR	181			
		Matériel de bureau et mobilier informatique						IW			MS			MT	6 584		MU	6 584			
		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			NH	531 841		NI	531 841		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence								IZ			ØU			M7			ØW		
Autres participations								1Ø			ØX			ØY			ØZ				
Autres titres immobilisés								11			2B			2C	184		2D				
Prêts et autres immobilisations financières								12			2E			2F	928		2G				
TOTAL IV								13			NJ			NK	1 113		2H				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								14			ØK			ØL	1 053 055		ØM	549 291			

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C-SD 2017

Désignation de l'entreprise : <u>ABA PRODUCTIONS</u>										Néant ☐ *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	1 531	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{ – Réserves légales – Autres réserves	ZB				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	62 415		Dividendes		ZD				
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions		ZE				
					Report à nouveau		ZF				
	TOTAL I	ØF	63 946		(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) TOTAL II		ZG	63 946			
							ZH	63 946			
DISTRIBUTIONS (Article 235 ter ZCA)											
Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice										XV	
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :	
ENGAGEMENTS	– Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7						YQ				
	– Engagements de crédit-bail immobilier						YR				
	– Effets portés à l'escompte et non échus						YS				
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	– Sous-traitance						YT	119 278			
	– Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8						XQ	49 001			
	– Personnel extérieur à l'entreprise						YU				
	– Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS	53 729			
	– Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV				
	– Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES						ST	125 425			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ZJ	347 434			
IMPÔTS ET TAXES	– Taxe professionnelle*, CFE, CVAE						YW	5 296			
	– Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS						YZ	6 129			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						YX	11 425			
TVA	– Montant de la TVA collectée						YY	174 563			
	– Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						YZ	227 102			
DIVERS	– Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2016) *						ØZ	292 287			
	– Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *						ØS				
	– Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : ; handicapés : ;)						YP	6			
	– Effectif affecté à l'activité artisanale						RL				
	– Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *						ZK	%			
	– Numéro de centre de gestion agréé * XP ; – Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0						ZR	0			
	– Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						RG				
– Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI						RH					
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe JA		Plus-values à 15 % JK		Plus-values à 0 % JL						
			Plus-values à 19 % JM		Imputations JC						
	Groupe : résultat d'ensemble JD		Plus-values à 15 % JN		Plus-values à 0 % JO						
			Plus-values à 19 % JP		Imputations JF						
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère. 2 si société filiale JI		N° SIRET de la société mère du groupe JJ								

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

• Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

ABA PRODUCTIONS

S.A.S. au capital de 100 000,00 Euros

Siège social : 265 ROUTE DE LA BARONNE

ZI DU FONGERI

06640 SAINT-JEANNET

R.C.S de Grasse : 433783446

DECISIONS ORDINAIRES ANNUELLES DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 31/12/2017
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2017

Résultat – Affectation

L'Associé unique entérine les comptes de l'exercice clos le 30/06/2017 faisant ressortir un bénéfice de 83 905,56 Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de 1 531,10 Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à 85 436,66 Euros.

L'Associé unique décide d'affecter le résultat de 85 436,66 Euros, de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour un montant de 45 436,66 Euros
- A titre de distribution de dividendes aux associés pour un montant de 40 000 Euros répartis de la manière suivante :

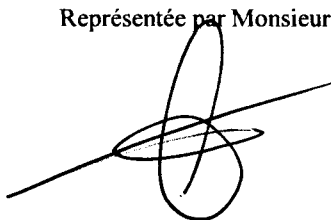
<i>Dates de clôture</i>	<i>Revenus éligibles à l'abattement de 40%</i>		<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
	<i>Dividendes</i>	<i>Autres revenus distribués</i>	
30/06/2017			40 000 €

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Société COURTY INVEST

Représentée par Monsieur Guillaume COURTY



ABA PRODUCTIONS

265 ROUTE DE LA BARONNE
ZI DU FONGERI

06640 SAINT-JEANNET

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euros

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

édité le 06/09/2018

*Certifié Conforme
le Président :*



PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 825 722,48 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 83 905,56 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/10/2017 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 9927 euros

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.2 - Fonds commercial**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 100 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	10000	10,00	100 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	10000	10,00	100 000

4.2 - Etat des dettes = 273 523

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	17 404	17 404		
Dettes financières diverses	46 579	46 579		
Fournisseurs	98 774	98 774		
Dettes fiscales & sociales	109 194	109 194		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 573	1 573		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	273 523	273 523		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 62 341

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établi. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	9 126
Dettes fiscales & sociales	53 215
Autres dettes	
TOTAL	62 341

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 966 217**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	961 859	99,55 %
Produits des activités annexes	4 358	0,45 %
TOTAL	966 217	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 28 148

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	113 146	28 148	84 998
Résultat financier	-4 173		-4 173
Résultat exceptionnel	3 081		3 081
Participation des salariés			
TOTAL	112 054	28 148	83 906

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet ALGONQUIN GESTION EXPERTISE, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par ABA PRODUCTIONS,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 30/06/2017 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	825 722
Chiffre d'affaires hors taxes	966 217
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	83 906

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour ALGONQUIN GESTION EXPERTISE
Fait à NICE le 17/10/2017

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION