



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 : 2015 B 09606

Numéro SIREN : 811 228 121

Nom ou dénomination : A TERRA NOSTRA

Ce dépôt a été enregistré le 17/10/2017 sous le numéro de dépôt 104021



20171040212016

DATE DEPOT : 17/10/2017

N° DE DEPOT : 104021

N° GESTION : 2015B09606

N° SIREN : 811228121

DENOMINATION : A TERRA NOSTRA

ADRESSE : 62 rue La Fayette 75009 Paris

MILLESIME : 2016

.

104021

A TERRA NOSTRA

Société Par Actions Simplifiée au capital de 5 000.00 €

Siège social : 62 rue La Fayette

75009 PARIS

811 228 121 RCS PARIS

DECISIONS ANNUELLES ORDINAIRES DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2016

L'an deux mille seize,

Le trente septembre,

Monsieur Piero DISTEFANO, agissant en qualité d'associé unique et président de la société A TERRA NOSTRA, a procédé à l'examen des comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2016.

Le président a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice susvisé.

L'associé unique est en possession des documents suivants :

- l'inventaire des valeurs actives et passives de la société, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 mars 2016,

Les points suivants font l'objet des décisions à prendre par l'associé unique :

- Approbation des comptes annuels,
- Affectation des résultats,
- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,

PREMIERE DECISION

L'associé unique approuve les comptes annuels arrêtés à la date du 31 mars 2016 tels qu'il les a établis, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'associé unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code.

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2016, s'élevant à 3 116 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 3 116.00 €
- Affectation d'une somme de 500.00 €
au compte de "réserve légale", pour la porter à 10 % du capital social
- Une somme de 2 616.00 €
affectée, pour solde, au compte "Autres réserves".

Dividendes antérieurement distribués

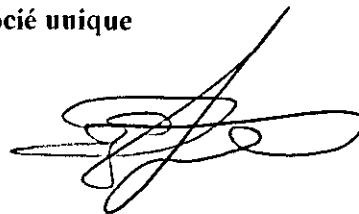
L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, s'agissant du premier exercice social, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution antérieure de dividendes.

TROISIÈME DECISION

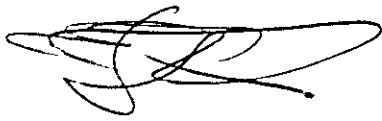
L'associé unique prend acte de ce qu'aucune convention relevant de l'article L.227-10 du Code de commerce, n'a été conclue ou ne s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'associé unique et sera consigné sur le registre des décisions.

L'associé unique



Pour copie certifiée
conforme le gérant



SASU A TERRA NOSTRA

Commerce d'alimentation générale

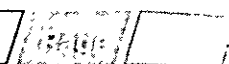
**62 rue La Fayette
75009 PARIS**

COMPTES ANNUELS

Période du 03/03/2015 au 31/03/2016

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Soldes intermédiaires de gestion	6
Détail des comptes	7
<i>Bilan détaillé</i>	8
<i>Compte de résultat détaillé</i>	10
<i>Détail des charges à payer</i>	12
<i>Détermination du résultat fiscal</i>	13
Annexe	15
<i>Règles et méthodes comptables</i>	16
<i>Notes sur le bilan</i>	18
<i>Autres informations</i>	22
2. Dossier de gestion	23
Dossier de gestion	25
3. Liasse fiscale	39



COMPTES ANNUELS

2016

Période du 03/03/2015 au 31/03/2016

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2016
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement	7 085	2 018	5 067
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires			
Fonds commercial (1)	102 000		102 000
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 390	1 493	5 897
Autres immobilisations corporelles	478	143	335
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations	32		32
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 653		2 653
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	119 638	3 654	115 984
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	8 017		8 017
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	1 545		1 545
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	4 941		4 941
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 503		14 503
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL GENERAL	134 141	3 654	130 487
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan passif

31/03/2016

CAPITAUX PROPRES

Capital	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 116
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 116

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	95 363
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 376
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 905
Dettes fiscales et sociales	5 325
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 401
Produits constatés d'avance (1)	
TOTAL DETTES	122 371
Ecarts de conversion passif	
TOTAL GENERAL	130 487

(1) Dont à plus d'un an (a)	80 688
(1) Dont à moins d'un an (a)	41 683
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	



Compte de résultat

	France	Exportations	31/03/2016
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	149 844		149 844
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)			
Chiffre d'affaires net	149 844		149 844
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits			
Total produits d'exploitation (I)			149 844
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			84 209
Variations de stock			-8 017
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 128
Variations de stock			
Autres achats et charges externes (a)			38 320
Impôts, taxes et versements assimilés			418
Salaires et traitements			20 612
Charges sociales			2 497
Dotations aux amortissements et dépréciations :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 654
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			
Total charges d'exploitation (II)			143 821
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			6 022
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
De participation (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total produits financiers (V)			
Charges financières			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			2 556
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total charges financières (VI)			2 556
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 556
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			3 466

Compte de résultat (suite)

31/03/2016

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion 62

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges

Total produits exceptionnels (VII) 62**Charges exceptionnelles**

Sur opérations de gestion 56

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

Total charges exceptionnelles (VIII) 56**RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)****6**

Participation des salariés aux résultats (IX)

Impôts sur les bénéfices (X) 356

Total des produits (I+III+V+VII) 149 906**Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) 146 790****BENEFICE OU PERTE****3 116**

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Soldes intermédiaires de gestion

	du 03/03/15 au 31/03/16 13 mois	%
Ventes de marchandises	149 844	100,00
Coût d'achats marchandises vendues	76 192	50,85
MARGE COMMERCIALE	73 651	49,15
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
Cie de matières et sous-traitance	2 128	
MARGE DE PRODUCTION	-2 128	
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T.	149 844	100,00
MARGE BRUTE GLOBALE	71 524	47,73
Autres achats et charges externes	38 320	25,57
VALEUR AJOUTEE	33 203	22,16
Subventions d'exploitation		
Impôts, taxes et versés assimilés	418	0,28
Charges de personnel	23 109	15,42
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	9 677	6,46
Reprises s/ charges et Transferts		
Autres produits		
DoL amortissements et provisions	3 654	2,44
Autres charges		
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 022	4,02
Quote part résultat en commun		
Produits financiers		
Charges financières	2 556	1,71
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	3 466	2,31
Produits exceptionnels	62	0,04
Charges exceptionnelles	56	0,04
Résultat exceptionnel	6	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	356	0,24
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 116	2,08

COMPTES ANNUELS

2016

Période du 03/03/2015 au 31/03/2016

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/16
ACTIF			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
201200 - FRAIS D'ETABLISSEMENT	7 085,00		7 085,00
280120 - AMORT.FRAIS D'ETABLISSEMENT		2 018,27	-2 018,27
	7 085,00	2 018,27	5 066,73
Fonds commercial			
207000 - FONDS COMMERCIAL	102 000,00		102 000,00
	102 000,00		102 000,00
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillage			
215400 - MATERIEL	7 390,00		7 390,00
281540 - AMORT.MATERIEL		1 493,22	-1 493,22
	7 390,00	1 493,22	5 896,78
Autres immobilisations corporelles			
218400 - MOBILIER	478,00		478,00
281840 - AMORT. MOBILIER		142,96	-142,96
	478,00	142,96	335,04
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées			
281000 - TITRES DE PARTICIPATION	32,00		32,00
	32,00		32,00
Autres immobilisations financières			
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 653,00		2 653,00
	2 653,00		2 653,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	119 638,00	3 654,45	115 983,55
Stocks			
Marchandises			
370000 - STOCKS DE MARCHANDISES	8 016,78		8 016,78
	8 016,78		8 016,78
Créances			
Etat, Impôts sur les bénéfices			
444000 - IMPOTS SUR LES BENEFICES	443,00		443,00
	443,00		443,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires			
445660 - TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	677,95		677,95
445668 - TVA DEDUCT.S/ACQUIS.INTRACDMM.	88,18		88,18
	766,13		766,13
Autres créances			
448700 - ETAT PRODUITS A RECEVOIR	336,00		336,00
	336,00		336,00
Divers			
Disponibilités			
511010 - TITRES RESTAURANT A ENCAISSER	518,70		518,70
512010 - BANQUE POPULAIRE	3 920,28		3 920,28
531000 - CAISSE	504,38		504,38
	4 941,34		4 941,34
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 503,25		14 503,25
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL ACTIF	134 141,25	3 654,45	130 486,80

Bilan détaillé

Net au
31/03/16**PASSIF**

Capital social ou individuel

101000 - CAPITAL SOCIAL

5 000,00

5 000,00

Résultat de l'exercice

3 116,00

TOTAL CAPITAUX PROPRES**8 116,00****TOTAL AUTRES FONDS PROPRES****TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES***Emprunts*

164010 - EMPRUNT BPRP (107 000 €)

95 183,34

168840 - INT.COURUS S/EMP.ETB.CREDIT

180,00

95 363,34

95 363,34

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits

Emprunts et dettes financières diverses - Associés

455010 - MR DISTEFANO Piero

4 375,89

4 375,89

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

401010 - FOURNISSEURS

14 905,49

14 905,49

Personnel

428200 - DETTES PROVISIO.POUR CONGES

1 709,00

1 709,00

Organismes sociaux

431000 - URSSAF

1 498,00

437010 - CAISSE DE RETRAITE AG2R

545,00

437085 - CAISSE PREVOYANCE AG2R

50,90

437087 - CAISSE MUTUELLE AG2R

120,00

438600 - AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER

342,00

2 553,90

Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires

445500 - TVA A PAYER

747,00

445718 - TVA COLL./ACQUIS.INTRACOMM

88,18

835,18

Autres dettes fiscales et sociales

448600 - AUTR.CHARG.FISCALES A PAYER

227,00

227,00

Dettes fiscales et sociales

5 325,08

Autres dettes

468600 - DIVERS CHARGES A PAYER

2 401,00

2 401,00

TOTAL DETTES**122 370,80****TOTAL PASSIF****130 486,80**

Compte de résultat détaillé

	du 03/03/15 au 31/03/16 13 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises			
707105 - RECETTES TTC 5.5 %	143 807,59		
707110 - RECETTES TTC 10 %	7 112,89		
707120 - RECETTES TTC 20 %	8 480,05		
707905 - TVA S/RECETTES A DEDUIRE 5.5 %	-7 497,07		
707910 - TVA S/RECETTES A DEDUIRE 10%	-646,63		
707920 - TVA S/RECETTES A DEDUIRE 20 %	-1 413,33		
	149 843,50	149 843,50	
Chiffre d'affaires net	149 843,50	149 843,50	
Total produits d'exploitation	149 843,50	149 843,50	
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises			
607000 - ACHATS DE MARCHANDISES	67 679,92		
607008 - ACHATS MARCHANDISES CEE	16 060,31		
608710 - PORTS SUR ACHATS M/SES	34,58		
608718 - PORTS SUR ACHATS M/SES CEE	434,00		
	84 208,81	84 208,81	
Variation de stock (m/ses)			
603700 - VARIAT.STDCKS MARCHANDISES	-8 016,78		
	-8 016,78	-8 016,78	
Achats de m.p & aut.approv.			
602600 - ACH.FOURNIT.CONSE. EMBALLAGE	2 127,89		
	2 127,89	2 127,89	
Autres achats & charges externes			
606030 - ELECTRICITE GAZ	1 027,14		
606050 - PETIT MATERIEL	826,21		
606060 - PRODUITS D'ENTRETIEN	95,46		
606070 - VETEMENTS PROFESSIONNELS	45,00		
606080 - FOURNITURES DE BUREAU	357,52		
813020 - LOYERS LOCAUX	9 137,45		
613050 - LOCATION MATERIEL DE BUREAU	121,76		
815020 - ENTRET.REPAR.LOCAUX	2 175,28		
815030 - ENTRETIEN REPARAT MATERIEL	1 072,50		
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	543,32		
622600 - HONORAIRES	7 184,13		
622700 - FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	611,04		
623100 - PUBLICITE ANNONCES	4 400,00		
625100 - FRAIS DE DEPLACEMENTS	7 812,77		
626000 - FRAIS POSTAUX ET TELECOMMU.	559,23		
627010 - FRAIS DE BANQUE (COMMIS.)	1 961,93		
627090 - FRAIS SUR CB	415,05		
627095 - FRAIS S/TITRES RESTAURANT	159,37		
828010 - COTISATIONS	15,00		
	38 320,16	38 320,16	
Impôts, taxes et vers. assim.			
831200 - TAXE D'APPRENTISSAGE	128,51		
631300 - FORMATION PROFESS.CONTINUE	139,00		



Compte de résultat détaillé

	du 03/03/15 au 31/03/16 13 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
635110 - CONTRIB.ECO.TERRITORIALE	150,00		
	417,51	417,51	
Salaires et Traitements			
641110 - SALAIRES ET APPOINTEMENTS	20 612,02		
	20 612,02	20 612,02	
Charges sociales			
645000 - CHARGES SOC.S/SALAIRES	3 539,75		
647100 - MEDECINE DU TRAVAIL	92,40		
649100 - CICE A DEDUIRE	-1 135,00		
	2 497,15	2 497,15	
Amortissements et provisions			
681110 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL INCORPOREL	2 018,27		
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL CORPOREL	1 636,18		
	3 654,45	3 654,45	
Total charges d'exploitation	143 821,21	143 821,21	
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 022,29	6 022,29	
Charges financières			
661100 - INTERETS DES EMPRUNTS	2 556,44		
	2 556,44	2 556,44	
RESULTAT FINANCIER	-2 556,44	-2 556,44	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 465,85	3 465,85	
Produits exceptionnels			
771880 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	62,22		
	62,22	62,22	
Charges exceptionnelles			
671210 - PENALITES AMENDES NON DEDUC	35,00		
671880 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	21,07		
	56,07	56,07	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6,15	6,15	
Impôts sur les bénéfices			
695000 - IMPOTS SUR LES BENEFICES	356,00		
	356,00	356,00	
BENEFICE OU PERTE	3 116,00	3 116,00	

Détail des charges à payer

	Montant
Intérêts courus sur emprunts établissements de crédit	
Intérêts sur emprunts	180,00
Total	180,00
Dettes provision pour congés à payer	
Provision pour congés à payer	1 709,00
Total	1 709,00
Oragnismes sociaux charges à payer	
Charges sociales sur provision congés payés	342,00
Total	342,00
Etat charges à payer	
Taxe d'apprentissage	38,00
Formation professionnelle continue	39,00
Contribution économique territoriale	150,00
Total	227,00
Divers charges à payer	
Electricité	61,00
Honoraires	2 314,00
Frais de banque	26,00
Total	2 401,00
TOTAL GENERAL	4 859,00

Détermination du résultat fiscal

	Montant
RESULTAT COMPTABLE (bénéfice ou perte)	3 116,00
A réintégrer :	
Impôts sur les sociétés	356,00
Contraventions	35,00
Sous-total	391,00
A déduire :	
Divers à déduire :	
Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	1 135,00
Sous-total	-1 135,00
RESULTAT FISCAL (bénéfice ou perte)	2 372,00

Impôt sur les sociétés :

	Montant
$2\,372,00 \times 15,00\% =$	356,00
Créances fiscales :	
Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	-799,00
Total	-443,00

COMPTES ANNUELS

2016

Période du 03/03/2015 au 31/03/2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU A TERRA NOSTRA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2016, dont le total est de 130 487 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 116 euros.

L'exercice a une durée de 13 mois, recouvrant la période du 03/03/2015 au 31/03/2016.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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 : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 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 rabais 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 provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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 1 135 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 336 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 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles		109 085		109 085
Immobilisations corporelles		7 868		7 868
Immobilisations financières		2 685		2 685
Total		119 638		119 638
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles		2 018		2 018
Immobilisations corporelles		1 636		1 636
Immobilisations financières				
Total		3 654		3 654
ACTIF NET				115 984

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	109 085	7 868	2 685	119 638
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	109 085	7 868	2 685	119 638
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/03/2016

Éléments achetés	102 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	

Total	102 000
--------------	----------------

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 198 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	2 653		2 653
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	1 545	1 545	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	4 198	1 545	2 653
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	336
Total	336

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 euros décomposé en 500 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	500	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500	10,00

Dettes

Etat des dettes

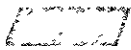
Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 122 371 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	95 363	14 675	61 585	19 104
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 905	14 905		
Dettes fiscales et sociales	5 325	5 325		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 777	6 777		
Produits constatés d'avance				
Total	122 371	41 683	61 585	19 104
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	107 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	11 817			
(**) Dont envers les associés	4 376			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
INT.COURUS S/EMP.ETB.CREDIT	180
DETTES PROVISIO.POUR CONGES	1 709
AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	342
AUTR.CHARG.FISCALES A PAYER	227
DIVERS CHARGES A PAYER	2 401
Total	4 859



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 d'investissement, de reconstitution du fonds de roulement.

