



RCS : MELUN

Code greffe : 7702

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00589

Numéro SIREN : 752 538 314

Nom ou dénomination : 2BR Mobilité

Ce dépôt a été enregistré le 30/08/2017 sous le numéro de dépôt 7571

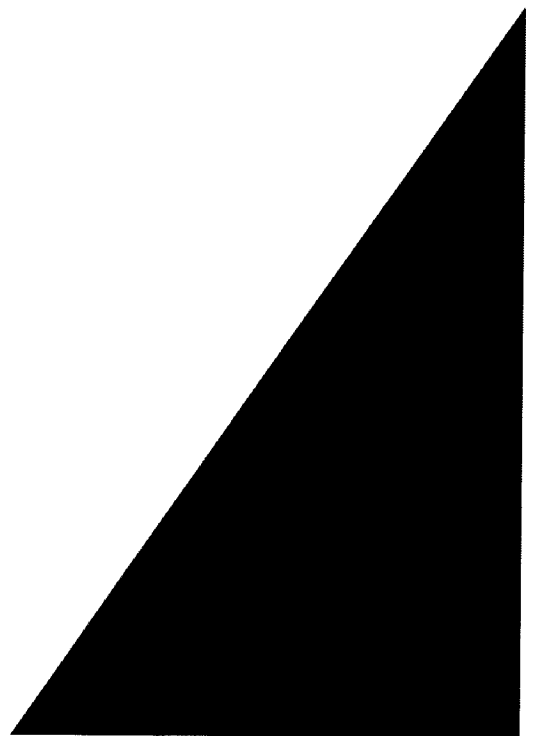


# 2BR Mobilité

Société par Actions Simplifiée au capital de 3.373.940 €  
Siège Social : 1, rue Paul-Henri Spaak - 77240 Vert-Saint-Denis

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016



Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société 2BR Mobilité SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

## **1. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe concernant la première application du règlement ANC n°2015-06 sur le traitement des fonds commerciaux et des malis techniques de fusion.

## **2. Justification des appréciations**

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

- Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe est relative à la méthode comptable utilisée pour la dépréciation des fonds commerciaux. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié la correcte application de la méthode comptable décrite.
- Comptabilisation et évaluation des titres de participation  
La note n°1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation, la comptabilisation et la dépréciation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons examiné la méthodologie retenue pour évaluer la valeur d'utilité, apprécié le caractère raisonnable des estimations retenues, vérifié le caractère approprié de cette évaluation et des informations fournies dans les notes de l'annexe.



- **Frais d'émission d'emprunts**

La note n°1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation en charges à étaler des frais d'émission d'emprunts.

Nos travaux ont consisté à valider ces informations par rapport aux clauses contractuelles des emprunts souscrits.

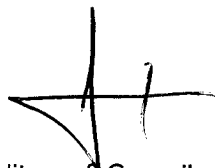
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **3. Vérifications et informations spécifiques**

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

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

Paris, le 9 juin 2017



Auditeurs & Conseils Associés  
Représenté par  
Olivier Juramie

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	1 805 960		1 805 960	1 805 960
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles	6 093	2 968	3 125	4 018
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	12 647 355		12 647 355	12 647 355
Autres immobilisations financières	13 000		13 000	13 000
<b>Total</b>	<b>14 472 408</b>	<b>2 968</b>	<b>14 469 441</b>	<b>14 470 333</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	5 032 637		5 032 637	5 032 473
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	581		581	
Etat, impôts sur les bénéfices	1 548 610		1 548 610	831 012
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	63 716		63 716	35 105
Autres créances	2 064		2 064	194 299
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				316 500
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	129 865		129 865	282 597
<b>Total</b>	<b>6 777 472</b>		<b>6 777 472</b>	<b>6 691 987</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	34 910		34 910	20 115
Frais d'émission d'emprunts à étaler	68 540		68 540	87 918
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>Total</b>	<b>103 450</b>		<b>103 450</b>	<b>108 033</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>21 353 330</b>	<b>2 968</b>	<b>21 350 363</b>	<b>21 270 353</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel	3 373 940	3 373 940
Primes d'émission, de fusion, d'apport	54 062	54 062
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	83 276	63 842
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 582 242	1 212 991
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	8 139	388 686
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	442 938	323 071
<b>Total</b>	<b>5 544 597</b>	<b>5 416 591</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires	5 713 156	5 436 786
Autres emprunts	6 040 440	6 384 182
Découverts, concours bancaires	2 284	2 102
Associés et dettes financières diverses	2 547 368	2 157 195
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	415 036	604 968
Dettes fiscales et sociales :		
Personnel	81 693	29 571
Organismes sociaux	110 429	116 502
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	865 569	877 753
Etat, obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		293
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 792	64 896
<b>Total</b>	<b>15 805 766</b>	<b>15 674 249</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		179 513
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>21 350 363</b>	<b>21 270 353</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	du 01/01/2016	%	du 01/01/2015	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2016	CA	au 31/12/2015	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue	10 902 568	100,00	9 346 218	100,00	1 556 350	16,65
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	36 000	0,33			36 000	#####
Autres produits	114 889	1,05	103 577	1,11	11 312	10,92
<b>Total</b>	<b>11 053 457</b>	<b>101,38</b>	<b>9 449 795</b>	<b>101,11</b>	<b>1 603 662</b>	<b>16,97</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	9 290 005	85,21	7 476 875	80,00	1 813 130	24,25
<b>Total</b>	<b>9 290 005</b>	<b>85,21</b>	<b>7 476 875</b>	<b>80,00</b>	<b>1 813 130</b>	<b>24,25</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et versements ass.	38 468	0,35	39 269	0,42	-801	-2,04
Salaires et traitements	469 066	4,30	450 922	4,82	18 144	4,02
Charges sociales	191 351	1,76	164 548	1,76	26 803	16,29
Dotations amortissements et prov.	20 270	0,19	20 071	0,21	199	0,99
Autres charges	468	0,00	433	0,00	35	8,16
<b>Total</b>	<b>719 623</b>	<b>6,60</b>	<b>675 243</b>	<b>7,22</b>	<b>44 380</b>	<b>6,57</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>1 043 829</b>	<b>9,57</b>	<b>1 297 677</b>	<b>13,88</b>	<b>-253 848</b>	<b>-19,56</b>
Produits financiers						
Charges financières	686 114	6,29	686 969	7,35	-854	-0,12
<b>Résultat financier</b>	<b>-686 114</b>	<b>-6,29</b>	<b>-686 969</b>	<b>-7,35</b>	<b>854</b>	<b>0,12</b>
Quote-part des opérat. en commun						
<b>Résultat courant</b>	<b>357 715</b>	<b>3,28</b>	<b>610 709</b>	<b>6,53</b>	<b>-252 993</b>	<b>-41,43</b>
Produits exceptionnels	341	0,00	19 980	0,21	-19 638	-98,29
Charges exceptionnelles	349 917	3,21	242 003	2,59	107 915	44,59
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-349 576</b>	<b>-3,21</b>	<b>-222 023</b>	<b>-2,38</b>	<b>-127 553</b>	<b>-57,45</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>8 139</b>	<b>0,07</b>	<b>388 686</b>	<b>4,16</b>	<b>-380 546</b>	<b>-97,91</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



**ANNEXE**

Exercice clos le : 31/12/2016

Durée : 12 mois

**1 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général modifié par le règlement N° 2016-06 du 23 Novembre 2015.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les titres de participation sont évalués à leur valeur brute.

La valeur d'utilité des participations est fondée sur la rentabilité attendue des filiales, exprimées sur la base de données prévisionnelles. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'entrée une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

Les frais d'acquisition des titres sont dépréciés par le biais d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

La société a appliqué l'option d'étalement des frais d'émission d'emprunt sur la durée de l'emprunt soit jusqu'au 15/07/2020. Le compte de charges à étaler est de : 68 540.01

Les Fonds de commerce inscrits en immobilisation incorporelles pour leur valeur historique ont une durée non limitée. Ils font l'objet chaque année de tests de dépréciation visant à comparer la valeur nette comptable à la valeur actuelle. Si la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, alors une dépréciation correspondant à la perte ainsi déterminée est constatée en résultat.

Le Mali technique consécutif à une TUP est calculé globalement en fonction de la valeur des titres inscrits à l'actif de la société absorbante antérieurement à l'opération.

La flotte automobile est intégralement gérée par la société mère qui refacture ses prestations de façon globale aux filiales conformément aux conventions de prestations signées.

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## OPTIONS RETENUES

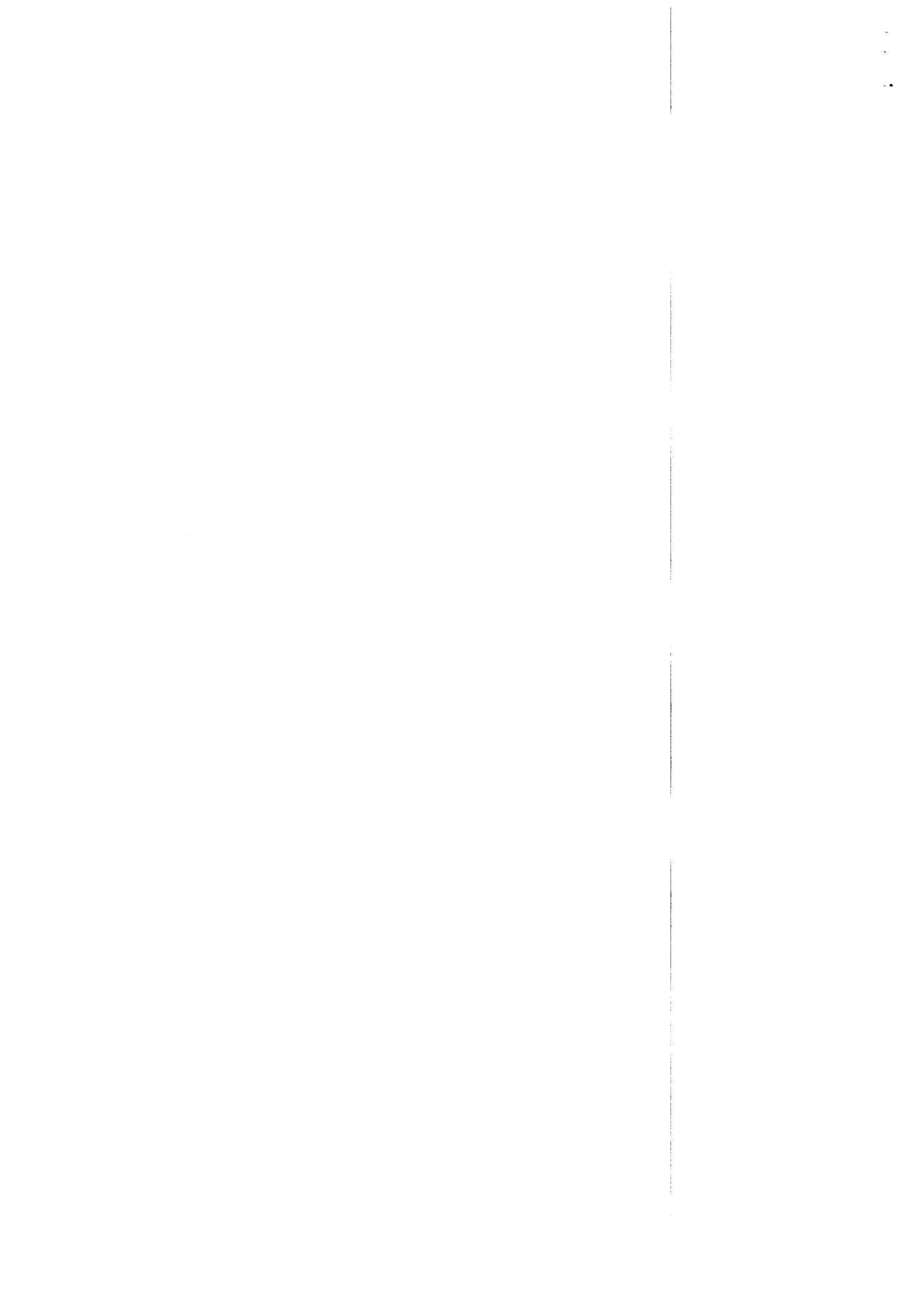
	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

## ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 805 960			1 805 960
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes .....	6 093			6 093
Immobilisations financières.....	12 660 355			12 660 355
<b>Total.....</b>	<b>14 472 408</b>			<b>14 472 408</b>

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....				
Autres immobilisations corporelles...	2 075	892		2 968
<b>Total.....</b>	<b>2 075</b>	<b>892</b>		<b>2 968</b>

Dépréciations de l'actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>				



## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital...		

### Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	1 805 960
Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

#### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	60 à 84 mois				
Autres immobilisations corporelles	L	36 mois				

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## AUTRES POSTES DE L'ACTIF

## - STOCKS

NEANT

**Valeurs brutes**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total.....</b>				

**Dépréciation des stocks**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total.....</b>				

## - CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

**Créances représentées par des effets de commerce**

Non recensé

Clients.....  
Autres créances.....

**Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	13 000	13 000	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	6 682 518	6 682 518	0

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	344 052
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

**Charges constatées d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

**Dépréciation des créances et autres postes d'actif**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances .....				
Autres postes d'actif.....				
<b>Total.....</b>				



### 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :**

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	3 373 940	1,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	3 373 940	1,00

**Provisions :**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....	323 071	119 867		442 938
Provisions pour risques & charge				
<b>Total.....</b>	<b>323 071</b>	<b>119 867</b>		<b>442 938</b>

**Etat des dettes :**

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	6 042 724	322 907		5 719 817
Dettes financières diverses.....	6 036 063	325 191	1 755 872	3 955 000
Fournisseurs.....	415 036	415 036		
Dettes fiscales et sociales.....	1 057 690	1 057 690		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	2 254 253	2 254 253		
Produits constatés d'avance.....				
<b>Total.....</b>	<b>15 805 766</b>	<b>4 375 078</b>	<b>1 755 872</b>	<b>9 674 817</b>

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan :**

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	2 284
Emprunts et dettes financières diverses.....	322 907
Fournisseurs.....	76 524
Dettes fiscales et sociales.....	109 375
Autres dettes.....	29 792

**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--	--

## 4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

### Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....  
 Avals et cautions.....  
 Autres engagements donnés.....

Transfert des DIF pour 400 h

IFC : 6948 au taux d'actualisation de : 1.49% (Non provisionné)

### Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....  
 Crédit-bail mobilier..... 819 242  
 Crédit-bail immobilier.....  
 Locations longue durée.....  
 Autres engagements réciproques..... 309 620

### Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....  
 Autres engagements reçus.....

### Autres informations significatives

Le CICE est comptabilisé en compte 645900 pour la somme de : 10 602 €

Les CICE des filiales s'élèvent à :

- 632 653 pour JL International

- 145 408 pour ST2S

Les Actions de M. Lebroc, d'une valeur de : 119 048 € ont été reprises par la société 2 BR mobilité



## 5 DETTES ET CREANCES INTRAGROUPE

		DEBIT	CREDIT
<b>Comptes Groupe 451</b>			
451020	JLI		1 649 615,00
451027	JLI autres transactions	645,00	
451030	ST2S		414 102,00
<b>Comptes courants 455</b>			
455010	CIE ANJOU		56 945,95
455020	CESAR CAPITAL		56 946,00
455030	BJ INVESTIOM		23 426,00
455040	PL INVESTIOM		23 426,00
<b>Comptes de tiers 40 &amp; 41</b>			
41 ST2S	Client ST2S	895 769,00	
41 CJLI	Client JLI	3 730 100,00	
401 FJLI			123 566,00
40 FANJOU01	Fournisseur Cie ANJOU		30 720,00
40FCESAR01	Fournisseur César Capital		25 600,00

--

--	--	--	--

--



**6 TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES**

POSTES	31/12/13	31/12/14	31/12/15	31/12/16
CAPITAL	3 373 940	3 373 940	3 373 940	3 373 940
RESERVE LEGALE	10 226	13 254	63 842	83 275
AUTRES RESERVES	194 296	194 296	1 212 991	1 582 242
PRIME D'EMISSION	54 062	54 062	54 062	54 062
REPORT A NOUVEAU		57 532		
RESULTAT EXERCICE	60 560	1 011 751	388 686	8 159
<b>TOTAUX</b>	<b>3 693 084</b>	<b>4 704 835</b>	<b>5 093 521</b>	<b>5 101 678</b>

--

**2BR MOBILITE**  
**Société par actions simplifiée au capital de 3 373 940 euros**  
**Siège social : 1 Rue Paul Henri Spaak**  
**ZAE Jean Monnet , 77240 VERT SAINT DENIS**  
**752538314 RCS MELUN**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 26 JUIN 2017**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 8 139,15 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	8 139,15 euros
A la réserve légale	406,96 euros
	-----
Solde	7 732,19 euros

Pour un montant de 7 732,19 euros au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 589 974,29 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juin 2017**

Cette résolution est adoptée  
3364416 voix ont voté pour  
..... 0... voix ont voté contre  
..... 0... voix se sont abstenues.

Certifié conforme  
Le Président  
Jean-François PECH



