



RCS : ST BRIEUC

Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00807

Numéro SIREN : 807 697 974

Nom ou dénomination : A.V.Y.R. 22

Ce dépôt a été enregistré le 22/06/2017 sous le numéro de dépôt 3635

A.V.Y.R 22
SAS
Siège social: 5 impasse Tarare ZA Ventoué LAMBALLE
Capital social: 20.000 €
RCS SAINT BRIEUC : 807.697.974

PROCES-VERBAL DES DECISIONS GENERALES ANNUELLES
DU VINGT HUIT JUIN 2016

L'AN DEUX MILLE SEIZE,
Le vingt huit juin
A 10h
A VERN SUR SEICHE

Sont présents

- La société AVL2 titulaire de190 actions
 - La société GOLTZELMAN titulaire de10 actions
- Total égal au nombre d'actions composant le capital social

Le cabinet LORANT situé à PACE 14 bd Dumaine de la Josserie, commissaire aux comptes, régulièrement convoqué, assiste à la réunion.

Les documents suivants ont été adressés à l'actionnaire, savoir :

- le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice ;
- l'inventaire, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice écoulé ;
- le rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes
- le texte des résolutions proposées.

L'assemblée est présidée par la société AVL2, agissant en qualité de Président de la société elle-même représentée par Monsieur Vincent LEBLAY gérant de la société

La feuille de présence, est dûment signée par les actionnaires présents ou représentés.

Le quorum est par suite atteint.

L'assemblée générale peut en conséquence valablement exprimer son vote.

Lecture est donnée de l'ordre du jour

h

ORDRE DU JOUR

- Approbation du rapport de gestion, de l'inventaire, des comptes annuels et du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2015 ;
- Quitus au dirigeant;
- Affectation des résultats ;
- dépenses somptuaires
- approbation des conventions réglementées
- questions diverses
- Pouvoirs ;

Sont à la disposition des actionnaires, sur le bureau de l'assemblée : les statuts, la copie de la convocation, les documents sus-énoncés la feuille de présence, les pouvoirs.

Puis, le président déclare que les mêmes pièces ont été mises à la disposition des actionnaires plus de quinze jours avant la date de la présente réunion, et qu'ils ont eu la possibilité de poser pendant ce délai, toutes questions au président, ce dont l'assemblée lui donne acte.

Le Président donne ensuite lecture du rapport de gestion et du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes
La discussion est ensuite ouverte

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes à l'ordre du jour :

RESOLUTIONS

PREMIERE RESOLUTION – APPROBATION DES COMPTES ANNUELS

L'assemblée générale au vu du rapport de gestion sur l'exercice clos le 31 décembre 2015, du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes, et ayant pris connaissance des documents prescrits par la loi, approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes et le bilan de cet exercice ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumés dans les rapports.

Cette résolution mise aux voix est adoptée

DEUXIEME RESOLUTION- QUITUS

L'assemblée générale considérant l'adoption de la résolution qui précède, donne quitus au président de l'exécution de son mandat, pendant l'exercice clos le 31 décembre 2015

Cette résolution mise aux voix est adoptée

TROISIEME RESOLUTION – AFFECTATION DES RESULTATS

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à la somme de **7.529 €** savoir:

- à concurrence de 2.000 € en dotation de la réserve légale
- le solde soit la somme de 5.529 € en report à nouveau

Cette résolution mise aux voix est adoptée



QUATRIEME RESOLUTION-DEPENSES SOMPTUAIRES :

En vertu de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'assemblée générale constate qu'aucune dépense et charge visées à l'article 39-4 dudit code n'ont été engagées au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2015.

Cette résolution mise aux voix est adoptée

CINQUIEME RESOLUTION- DIVIDENDES DES TROIS DERNIERS EXERCICES

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du code général des impôts l'assemblée générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

Cette résolution mise aux voix est adoptée

SIXIEME RESOLUTION- CONVENTION REGLEMENTEES

L'assemblée générale approuve les conventions relevant de l'article L227-10a4 du Code de commerce, mentionnées dans le rapport de gestion.

Cette résolution mise aux voix est adoptée

SEPTIEME RESOLUTION – POUVOIRS

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'effectuer toutes formalités nécessaires, notamment auprès du greffe du Tribunal de Commerce, et en particulier tous clercs de l'office notarial situé 15 Boulevard de la Tour d'Auvergne 35400 SAINT MALO à l'effet de signer toutes pièces et tous actes nécessaires à l'accomplissement de la ou des résolutions prises.

Cette résolution mise aux voix est adoptée

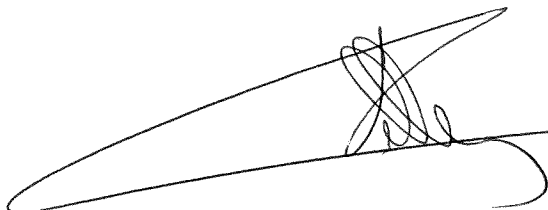
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 11H

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui après lecture, a été signé par le président et l'actionnaire unique.

AVL 2

Représenté par Monsieur LEBLAY

GOLTZELMAN



A.V.Y.R 22
SAS
Siège social: 5 impasse Tarare ZA Ventoué LAMBALLE
Capital social: 20.000 €
RCS SAINT BRIEUC : 807.697.974

RAPPORT DE GESTION ETABLI
PAR LE PRESIDENT
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2016

Conformément aux lois et aux statuts, il est établi le présent rapport de gestion afin d'examiner les comptes du dernier exercice clos le 31 décembre 2015 et, d'une manière générale, de rendre compte de l'activité de la société durant ledit exercice.

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe sont joints au présent rapport.

Une lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sera ensuite donnée.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

A – Présentation des comptes sociaux

Il s'agit du premier exercice de la société d'une durée de 14 mois depuis le 31 octobre 2014

Au cours de cet exercice l'activité de la société a été la suivante :

1/ le chiffre d'affaires net s'est élevé à1.507.420 €
auquel vient s'ajouter :

- une reprise sur dépréciation pour110 €
- soit un total de produit d'exploitation de1.507.530 €

2/ le total des charges d'exploitation s'est élevé à1.513.857 €
incluant notamment :

- * les charges externes pour1.178.300 €
- * impot et taxe.....6.081

€

W

€ * les salaires et traitement pour202.442
 * les charges sociales pour114.273 €
 * dotation aux amortissements sur immobilisation.....12.761 €
 * dotation aux dépréciations sur immobilisations sur actif circulant.....86.608 €

3/ la société a en conséquence réalisé
 € **un résultat d'exploitation de..... - 6.326**

- auquel s'ajoute le résultat financier déficitaire d'un montant- 4.144 €
 4/ le **résultat courant avant impôt** est de- **10.471 €**
 - auquel s'ajoute le **résultat exceptionnel** de.....18.000 €

5/ la société a réalisé un résultat net comptable de7.529 €

Les capitaux propres s'inscrivent en conséquence au 31 décembre 2015
 date de clôture de l'exercice dans les comptes de la société pour un montant de
27.529 €

B- Activité de la société au cours de l'exercice écoulé

La société exerce à titre principal une activité de constructeur
 et à titre accessoire une activité de marchand de biens et de promotion immobilière.

C- Evolution de l'activité au cours de l'exercice

Le chiffre d'affaires réalisé correspond intégralement à la production vendue

Le résultat financier négatif de 4.144 € correspond aux intérêts des
 comptes courants d'associés du crédit vendeur pour l'achat du fonds de LAMBALLE
 ET DINAN et aux intérêts bancaires

Le résultat exceptionnel d'un montant de 18.000 € est du à l'abandon par la
 société AVL2 de partie de son compte courant d'associé

D- Activités en matière de recherche et développement

Il n'a pas été engagé de frais de recherche et de développement sur
 l'exercice.

E- Filiales-sociétés contrôlées-groupe

Néant

F-Evolution prévisible de la situation de la société et objectifs

L'objectif est évidemment d'augmenter le chiffre d'affaires

CONVENTION REGLEMENTEE

les conventions conclues entre la société et le dirigeant font l'objet d'un
 rapport du commissaire aux comptes et seront mentionnés sur le registre des
 assemblées.

Un état de ces conventions est annexé au présent rapport de gestion.

DELAIS DE PAIEMENT

Exercice clos le 31 décembre 2015

Montant des dettes fournisseurs au 31 décembre 2015 :392.693,30
€

Détail du montant des dettes fournisseurs

*montant du solde des factures à - de 30 jours : 223.265,96 €

*montant des dettes fournisseurs de 30 à 60 jours : 164.171,23 €

*montant des dettes fournisseur à plus de 60 jours : 5.256,11 €

PROPOSITION D'AFFECTATION DE RESULTAT

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et faisant ressortir un résultat bénéficiaire de 7.529 EUR.

Nous vous proposons également d'affecter ce résultat :

- à concurrence de 2.000 € en dotation de la réserve légale
- le solde soit la somme de 5.529 € en report à nouveau

DIVIDENDES

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

DEPENSES ARTICLE 39-4

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons de constater qu'aucune dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code n'ont été engagée au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2015.

h

TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES AU VOTE

Je vous invite à voter les résolutions proposées lors de l'assemblée générale annuelle en date du 28 juin 2016

PREMIERE RESOLUTION – APPROBATION DES COMPTES ANNUELS

L'assemblée générale au vu du rapport de gestion sur l'exercice clos le 31 décembre 2015, du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes, et ayant pris connaissance des documents prescrits par la loi, approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes et le bilan de cet exercice ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumés dans les rapports.

Cette résolution mise aux voix est

DEUXIEME RESOLUTION-QUITUS

L'assemblée générale considérant l'adoption de la résolution qui précède, donne quitus au dirigeant de l'exécution de son mandat, pendant l'exercice clos le 31 décembre 2015

Cette résolution mise aux voix est.....

TROISIEME RESOLUTION – AFFECTATION DES RESULTATS

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à la somme de **7.529 €** savoir:

- à concurrence de 2.000 € en dotation de la réserve légale
- le solde soit la somme de 5.529 € en report à nouveau

Cette résolution mise aux voix est

QUATRIEME RESOLUTION-DEPENSES SOMPTUAIRES :

En vertu de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'assemblée générale constate qu'aucune dépense et charge visées à l'article 39-4 dudit code n'ont été engagées au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2015.

Cette résolution mise aux voix est

CINQUIEME RESOLUTION- DIVIDENDES DES TROIS DERNIERS EXERCICES

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du code général des impôts l'assemblée générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

Cette résolution mise aux voix est

SIXIEME RESOLUTION- CONVENTION REGLEMENTEES

L'assemblée générale approuve les conventions relevant de l'article L227-10a4 du Code de commerce, mentionnées dans le rapport de gestion.

Cette résolution mise aux voix est

SEPTIEME RESOLUTION – POUVOIRS

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'effectuer toutes formalités nécessaires, notamment auprès du greffe du Tribunal de Commerce, et en particulier tous clercs de

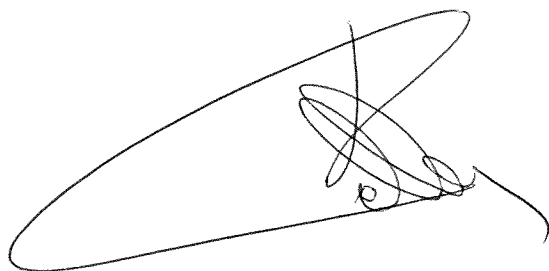


l'office notarial situé 15 Boulevard de la Tour d'Auvergne 35400 SAINT MALO à l'effet de signer toutes pièces et tous actes nécessaires à l'accomplissement de la ou des résolutions prises.

Cette résolution mise aux voix est

Je vous prie de me croire

AVL2 président représentée par Monsieur Vincent LEBLAY son gérant

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop on the left and a more complex, scribbled structure on the right, ending in a small hook.

**ETAT DES CONVENTIONS REGLEMENTEES AU COURS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2015**

Convention d'animation et de prestation de services entre A.V.Y.R. 22 et AVL 2

La convention conclue entre A.V.Y.R.22 et AVL2 s'est poursuivie durant l'exercice

En application de cette convention AVL 2 actionnaire à 95%, a facturé à la société A.V.Y.R.22 pour la période du 01 janvier au 31 décembre 2015 des prestations pour un montant global de 66.958 € HT

Convention de trésorerie entre A.V.Y.R.22 et AVL 2

Une convention de trésorerie a été conclue entre A.V.Y.R.22 et AVL2 le 31 mars 2015.

Convention de direction entre A.V.Y.R.22 et AVL 2

Une convention de direction a été conclue entre A.V.Y.R.22 et AVL2 le 31 mars 2015.

En application de cette convention AVL 2 a facturé à la société A.V.Y.R.22 pour la période du 01 janvier au 31 décembre 2015 des honoraires de direction pour un montant global de 84.000 € HT

Frais de déplacement

Les frais de déplacement (dont frais kilométriques) de Monsieur Vincent LEBLAY ont été facturés pour l'exercice 2015 à la somme de 5.461 € HT et ceux de Monsieur Yoann LE BELLEC à la somme de 2.666 HT

Rémunération compte courant AVL2

Les comptes arrêtés au 31 décembre 2015 font apparaître que la société AVL 2 est titulaire d'un compte courant d'associé d'un montant de 70.967 €

Ce compte courant a produit des intérêts d'un montant de 2.328 €

Abandon partiel de compte courant d'associé par AVL2

Aux termes d'une convention en date du 31 décembre 2015 la société AVL2 a consenti à la société A.V.Y.R.22 un abandon partiel de son compte courant à hauteur de 18.000 € avec clause de retour à meilleure fortune.



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SAS A.V.Y.R. 22
5 Impasse du Tarare
ZA de Ventoué
22400 LAMBALLE

pour l'exercice du 31/10/2014 au 31/12/2015,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

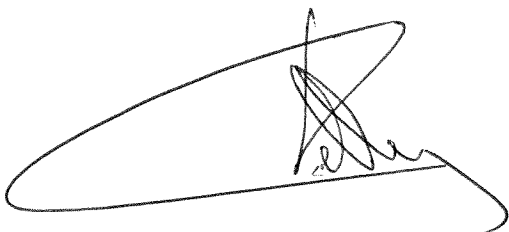
Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 027 539 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 507 420 Euros
- Résultat net comptable,	7 529 Euros

Fait à ST HERBLAIN
Le 24/03/2016

Anthony GUILLOUCHE
Expert Comptable Associé

Certifié conforme



Fichier à imprimer :

\\anafi\qappli\Quadra\database\PAGE BLANCHE.doc

Date du fichier : 15/02/2016 12:03

Taille du fichier : 30720 octets

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2015 15			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	11 725	10 534	1 191		1 191	
	Fonds commercial (1)	109 000		109 000		109 000	
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	300	117	183		183	
	Autres immobilisations corporelles	30 957	2 110	28 847		28 847	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	151 982	12 761	139 221		139 221	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 017		1 017		1 017	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 583 129		1 583 129		1 583 129	
	Autres créances	277 026		277 026		277 026	
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	18 480		18 480		18 480	
	Charges constatées d'avance (3)	8 665		8 665		8 665	
	Total III	1 888 318		1 888 318		1 888 318	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 040 300	12 761	2 027 539		2 027 539	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2015	15	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 20 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	20 000		20 000	
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	7 529		7 529	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	27 529		27 529	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	182 73 295		182 73 295	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	867 217		867 217	
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	557 619 371 410		557 619 371 410	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	107 620		107 620	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	22 667		22 667	
	Total IV	2 000 010		2 000 010	
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 027 539		2 027 539	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 2 000 010

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 15			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 507 420		1 507 420		1 507 420	
Chiffre d'affaires NET	1 507 420		1 507 420		1 507 420	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			110		110	
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			1 507 530		1 507 530	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 178 300		1 178 300	
Impôts, taxes et versements assimilés			6 081		6 081	
Salaires et traitements			202 442		202 442	
Charges sociales			114 273		114 273	
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 761		12 761	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			0		0	
Total des Charges d'exploitation (II)			1 513 857		1 513 857	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			6 326		6 326	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 15	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 144		4 144	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	4 144		4 144	
2. Résultat financier (V-VI)	4 144		4 144	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	10 471		10 471	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 000		18 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 200		10 200	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	28 200		28 200	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 200		10 200	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	10 200		10 200	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	18 000		18 000	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 535 730		1 535 730	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 528 201		1 528 201	
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	7 529		7 529	

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 31/10/2014 au 31/12/2015

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- la société a été créée le 31/10/2014. Ce premier exercice s'étale donc sur une durée de 14 mois,
- la capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissements s'est élevée à 20 290 €.
- l'effectif moyen de l'exercice est de 5 personnes sur l'exercice,
- le chiffre d'affaires s'est élevé à 1 507 420 € pour l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice et pouvant avoir une incidence sur le résultat à vous signaler.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 31/10/2014 au 31/12/2015

Informations générales complémentaires**Abandon en compte courant**

Au 31/12/2015, la SARL AVL 2, actionnaire principal de la SAS A.V.Y.R 22, a procédé à un abandon partiel de son compte courant au profit de la SAS A.V.Y.R 22. Cet abandon, formalisé par la signature d'une convention entre les deux sociétés en date du 31/12/2015 et assorti d'une clause de retour à meilleur fortune pour la totalité de l'abandon, s'élève à 18 000 € et figure en produits exceptionnels de l'exercice.

Méthode de l'avancement

Le résultat et le chiffre d'affaires sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement. La méthode de l'avancement, méthode préférentielle, conduisant à une meilleure information, consiste à comptabiliser le chiffre d'affaires et le résultat au fur et à mesure de l'avancement des chantiers. Par conséquent, l'avancement est calculé par rapport à la marge prévisionnelle de chaque chantier.

Les coûts techniques (salariés et quote-part des frais généraux) avant démarrage et durant les travaux, sont intégrés au prix de revient de chaque chantier de la manière suivante:

- coûts techniques avant démarrage: ils sont retenus à hauteur de 7.8% du prix de vente HT pour les maisons en-cours et à 5.10% pour les maisons non démarrées (7.8% x le taux d'avancement moyen de 65%).

- coûts techniques après démarrage: ils sont retenus à hauteur de 7.1% du prix de vente HT. Ces frais sont pris en compte dans l'avancement au fur et à mesure des coûts artisans.

De plus, les commissions sur ventes versées avant le démarrage des chantiers sont intégrées aux prix de revient et prises en compte dans le calcul de l'avancement (impact en terme de chiffre d'affaires et non pas en charges constatées d'avance).

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé, en déduction des frais de personnel un produit relatif au CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 9 221 €.

Ce dernier se décompose ainsi:

- => Montant définitif au titre de l'année civile 2014 pour 1 518 €

- => Montant définitif au titre de l'année civile 2015 pour 7 703 €

Compte tenue du résultat fiscal, cette somme fait l'objet d'une demande de remboursement dans son intégralité.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 31/10/2014 au 31/12/2015

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			120 725
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			300
Installations générales agencements aménagements divers			25 592
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 365
TOTAL			31 257
Prêts, autres immobilisations financières			10 200
TOTAL			10 200
TOTAL GENERAL			162 182

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			120 725	120 725
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			300	300
Installations générales agencements aménagements divers			25 592	25 592
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 365	5 365
TOTAL			31 257	31 257
Prêts, autres immobilisations financières		10 200		
TOTAL		10 200		
TOTAL GENERAL		10 200	151 982	151 982

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		10 534		10 534
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		117		117
Installations générales agencements aménagements divers		468		468
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 641		1 641
TOTAL		2 227		2 227
TOTAL GENERAL		12 761		12 761

ANNEXE

Exercice du 31/10/2014 au 31/12/2015

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 534				
Instal.techniques matériel outillage indus.	117				
Instal.générales agenc.aménag.divers	468				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 641				
TOTAL	2 227				
TOTAL GENERAL	12 761				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 583 129	1 583 129	
Impôts sur les bénéfices	9 221	9 221	
Taxe sur la valeur ajoutée	199 153	199 153	
Débiteurs divers	68 652	68 652	
Charges constatées d'avance	8 665	8 665	
TOTAL	1 868 821	1 868 821	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	182	182		
Fournisseurs et comptes rattachés	557 619	557 619		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 108	43 108		
Taxe sur la valeur ajoutée	325 366	325 366		
Autres impôts taxes et assimilés	2 936	2 936		
Groupe et associés	73 295	73 295		
Autres dettes	107 620	107 620		
Produits constatés d'avance	22 667	22 667		
TOTAL	1 132 793	1 132 793		

ANNEXE

Exercice du 31/10/2014 au 31/12/2015

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100.0000		200		200

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
AGENCE LAMBALLE	74 000			74 000	
AGENCE DINAN	35 000			35 000	
Total	109 000			109 000	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 an
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 31/10/2014 au 31/12/2015

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 453 394
Autres créances	68 652
Total	1 522 046

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	182
Emprunts et dettes financières diverses	2 328
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 926
Dettes fiscales et sociales	2 936
Autres dettes	2 250
Total	172 622

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 665
Total	8 665
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	22 667
Total	22 667

Fichier à imprimer :

\\anafi\qappli\Quadra\database\PAGE BLANCHE.doc

Date du fichier : 15/02/2016 12:03

Taille du fichier : 30720 octets

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2015 15		Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	1 191		1 191	
20500000 CONCE.& DROITS SIMILAIRES LOG.	11 725		11 725	
28050000 AMORT.CONC.ET DROITS SIMIL LO	10 534		10 534	
FONDS COMMERCIAL	109 000		109 000	
20700000 FONDS COMMERCIAL LAMBALLE	74 000		74 000	
20700100 FONDS COMMERCIAL DINAN	35 000		35 000	
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	183		183	
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL LAMBALLE	150		150	
21540130 MATERIEL INDUSTRIEL DINAN	150		150	
28154000 AMORT. MAT.INDUSTRIEL LAMBALLE	58		58	
28154013 AMORT.MAT.INDUSTRIEL DINAN	58		58	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 847		28 847	
21810000 INSTALLAT° GENERALES LAMBALLE	18 592		18 592	
21810100 INSTALLAT° GENERALES DINAN	7 000		7 000	
21830000 MAT. DE BUREAU & INF. LAMBALLE	1 783		1 783	
21830100 MAT. DE BUREAU & INF. DINAN	1 733		1 733	
21840000 MOBILIER LAMBALLE	900		900	
21840100 MOBILIER DINAN	950		950	
28181000 AMORT.INSTALL. GALES LAMBALLE	466		466	
28181010 AMORT. INSTALL. GALES DINAN	2		2	
28183000 AMORT.MAT. DE BUREAU LAMBALLE	681		681	
28183010 AMORT.MAT. DE BUREAU DINAN	527		527	
28184000 AMORT.MOBILIER LAMBALLE	211		211	
28184010 AMORT.MOBILIER DINAN	222		222	
Total II	139 221		139 221	
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	1 017		1 017	
40910000 FOURNIS.AVANCES ET ACOMPTES	1 017		1 017	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1 583 129		1 583 129	
41100000 CLIENTS	129 735		129 735	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 453 394		1 453 394	
AUTRES CREANCES	277 026		277 026	
40980000 AVOIRS A RECEVOIR	68 652		68 652	
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	9 221		9 221	
44562000 TVA SUR INVESTISSEMENTS	4 000		4 000	
44565000 TVA SUR ACHATS	7 693		7 693	
44565300 TVA DEDUCTIBLE - AUTOLIQUIDAT°	39 193		39 193	
44566000 TVA SUR FRAIS GENERAUX	20 901		20 901	
44570000 TVA COLLECTEE 20%	122 914		122 914	
44580000 TVA DEDUCTIBLE A REGULARISER	4 453		4 453	
DISPONIBILITES	18 480		18 480	
51220000 SOCIETE GENERALE	18 480		18 480	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 665		8 665	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 665		8 665	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2015 15	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Total III	1 888 318		1 888 318	
TOTAL GENERAL	2 027 539		2 027 539	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2015 15	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL	20 000		20 000	
10130000 CAPITAL SOCIAL	20 000		20 000	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	7 529		7 529	
Total I	27 529		27 529	
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	182		182	
51980000 INTERETS COURUS BANCAIRES	182		182	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	73 295		73 295	
45500000 C/C AVL 2	70 967		70 967	
45580000 C/C - INTERETS COURUS	2 328		2 328	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	867 217		867 217	
41910000 CLIENTS AVANCES ET ACOMPTES	867 217		867 217	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	557 619		557 619	
40100000 FOURNISSEURS	392 693		392 693	
40810000 FACTURES NON PARVENUES	164 926		164 926	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	371 410		371 410	
43100000 URSSAF LAMBALLE	12 338		12 338	
43100100 URSSAF DINAN	11 087		11 087	
43710000 MALAKOFF - RETRAITE	6 488		6 488	
43730000 MALAKOFF - PREVOYANCE	801		801	
43740000 CAISSE DES CONGES PAYES	10 861		10 861	
43760000 MUTUELLE GENERALI	1 533		1 533	
44550000 TVA A DECAISSER	35 478		35 478	
44573000 TVA COLLECTEE - AUTOLIQUIDAT°	39 193		39 193	
44580100 TVA COLLECTEE A REGULARISER	4 587		4 587	
44586000 TVA SUR FACTURES A RECEVOIR	3 876		3 876	
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	242 232		242 232	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	2 936		2 936	
AUTRES DETTES	107 620		107 620	
46700600 CAPRA DOMMAGE OUVRAGE	5 370		5 370	
46750100 SAS MAISON CRE'ACTUEL solde	100 000		100 000	
46860000 DIVERS-CHARGES A PAYER	2 250		2 250	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	22 667		22 667	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	22 667		22 667	
Total IV	2 000 010		2 000 010	
TOTAL GENERAL	2 027 539		2 027 539	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 15	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	1 507 420		1 507 420	
70420000 VENTES DE PAVILLONS 20%	187 896		187 896	
70425000 VARIATION FACTURES A ETABLIR	1 211 162		1 211 162	
70500000 ETUDES	250		250	
70810000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	108 113		108 113	
Chiffre d'affaires NET	1 507 420		1 507 420	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	110		110	
79100300 INDEMNITES JOURNALIERES	110		110	
Total des Produits d'exploitation	1 507 530		1 507 530	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 178 300		1 178 300	
60420100 SIGNATURES ARCHITECTES CONST.	570		570	
60450000 SOUS TRAITANCE ARTISANS	780 168		780 168	
60450100 SOUS TRAITANCE GEOMETRE	3 225		3 225	
60450200 SOUS TRAITANCE ETUDES	3 350		3 350	
60450400 SOUS TRAI. ETUDES NON ABOUTIES	460		460	
60610000 EAU LAMBALLE	156		156	
60610100 EAU DINAN	129		129	
60612000 GASOIL Utilitaires	33		33	
60612100 GASOIL 80%	6 488		6 488	
60614000 ELECTRICITE LAMBALLE	1 247		1 247	
60614100 ELECTRICITE DINAN	1 319		1 319	
60630000 ENTRET. & PETIT EQUIP LAMBALLE	716		716	
60630100 ENTRET. & PETIT EQUIP DINAN	354		354	
60640000 FOURNITURES ADMINIST LAMBALLE	5 443		5 443	
60640100 FOURNITURES ADMINIST DINAN	3 460		3 460	
61320000 LOCATIONS IMMOB. LAMBALLE	25 661		25 661	
61320100 LOCATIONS IMMOB. DINAN	22 368		22 368	
61350100 LOCATION MAA LAMBALLE	435		435	
61350200 LOCATION MAA DINAN	527		527	
61350500 LOCATION GEOLOCALISATION	695		695	
61351100 LOCATION MAT TRANSPORT VP TTC	12 757		12 757	
61352000 LOCATION PHOTOCOPIEUR LAMBALLE	2 313		2 313	
61352100 LOCATION PHOTOCOPIEUR DINAN	482		482	
61353000 LOCATION STANDART LAMBALLE	190		190	
61353100 LOCATION STANDART DINAN	701		701	
61400000 CHARGES LOCATIVES LAMBALLE	1 115		1 115	
61420100 CHARGES LOCATIVES DINAN	856		856	
61557000 NETTOYAGE BUREAUX LAMBALLE	7 045		7 045	
61557100 NETTOYAGE BUREAUX DINAN	2 849		2 849	
61560000 MAINTENANCE PHOTOCOP.LAMBALLE	221		221	
61560100 MAINTENANCE PHOTOCOP. DINAN	175		175	
61600000 ASSURANCES BUREAUX LAMBALLE	299		299	
61600100 ASSURANCES BUREAUX DINAN	299		299	
61620100 ASSURANCE DECENNALE + RC CAPRA	16 177		16 177	
61630000 ASSURANCES VEHICULES	1 898		1 898	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	8 000		8 000	
62261000 HONORAIRES JURIDIQUES	8 900		8 900	
62262000 HONORAIRES CAC	3 900		3 900	
62263000 PRESTAT° SOCIALES G.RESSOURCES	2 909		2 909	
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	1 816		1 816	
62300000 PUBLICITE LAMBALLE	10 558		10 558	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015	Exercice N-1 15	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62300100 PUBLICITE DINAN	7 173		7 173	
62310000 ANNONCES & INSERTIONS LAMBALLE	22 650		22 650	
62310100 ANNONCES & INSERTIONS DINAN	13 090		13 090	
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS LAMBALLE	1 264		1 264	
62330100 FOIRES ET EXPOSITIONS DINAN	3 998		3 998	
62340100 CADEAUX AUX SALARIES	960		960	
62510000 INDEMNITES KILOMETRIQUES VL	5 461		5 461	
62510100 INDEMNITES KILOMETRIQUES YLB	2 666		2 666	
62510200 INDEMNITES KILOMETRIQUES PAM	702		702	
62520000 DEPLACEMENTS SALARIES DIVERS	8 743		8 743	
62560000 MISSIONS ET RECEPT° LAMBALLE	41		41	
62600000 FRAIS POSTAUX LAMBALLE	1 541		1 541	
62600100 FRAIS POSTAUX DINAN	743		743	
62610000 TELEPHONE LAMBALLE	3 844		3 844	
62610100 TELEPHONE DINAN	4 450		4 450	
62610200 TELEPHONE PORTABLE	222		222	
62700000 SERVICES BANCAIRES	345		345	
62700100 FRAIS VIREMENTS	29		29	
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	229		229	
62810200 COTISATION HCC (0.45%)	8 925		8 925	
62831000 CONVENTION D'ANIMATION AVL2	66 958		66 958	
62832000 CONVENTION DE DIRECTION	84 000		84 000	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 081		6 081	
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	1 222		1 222	
63350000 TAXE APPRENTISSAGE	1 528		1 528	
63511200 CVAE	267		267	
63514000 TAXE SUR VEHICULES SOCIETES	648		648	
63540000 DROITS ENREGIST. ET TIMBRES	2 270		2 270	
63780000 TAXES DIVERSES	146		146	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	202 442		202 442	
64110000 SALAIRES BRUTS LAMBALLE	131 793		131 793	
64110100 SALAIRES BRUTS DINAN	69 876		69 876	
64140000 INDEMNITES JOURNALIERES SS	110		110	
64140100 INDEMNITES RUPT. CONVENTION.	663		663	
CHARGES SOCIALES	114 273		114 273	
64510000 URSSAF 22	54 445		54 445	
64520000 MUTUELLE GENERALI	3 331		3 331	
64535100 RETRAITE	16 050		16 050	
64585100 PREVOYANCE	1 944		1 944	
64590000 CAISSE OBLIGATOIRE C.PAYES	42 954		42 954	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	398		398	
64840000 TICKETS RESTAURANT	4 373		4 373	
64910000 CICE	9 221		9 221	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	12 761		12 761	
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	12 761		12 761	
AUTRES CHARGES	0		0	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	0		0	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 15	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Total des Charges d'exploitation	1 513 857		1 513 857	
Résultat d'exploitation	6 326		6 326	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	4 144		4 144	
66150000 INTERETS COMPTES COURANTS	2 328		2 328	
66160000 INTERETS BANCAIRES SG	198		198	
66170000 INTERETS CREDIT-VENDEUR	1 618		1 618	
Total des Charges financières	4 144		4 144	
Résultat financier	4 144		4 144	
Résultat courant avant impôts	10 471		10 471	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	18 000		18 000	
77180000 PRODUITS EXCEPT.S/OP GESTION	18 000		18 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	10 200		10 200	
77500000 PROD.CESSIONS ELEMENTS ACTIFS	10 200		10 200	
Total des Produits exceptionnels	28 200		28 200	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	10 200		10 200	
67500000 VALEUR CPTABLE ACTIFS CEDES	10 200		10 200	
Total des Charges exceptionnelles	10 200		10 200	
Résultat exceptionnel	18 000		18 000	
Total des produits	1 535 730		1 535 730	
Total des charges	1 528 201		1 528 201	
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	7 529		7 529	

Fichier à imprimer :

\\anafi\qappli\Quadra\database\PAGE BLANCHE.doc

Date du fichier : 15/02/2016 12:03

Taille du fichier : 30720 octets

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2015 15	CA		CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	1 507 420	100.00			1 507 420	
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	1 507 420	100.00			1 507 420	
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	1 507 420	100.00			1 507 420	
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	787 773	52.26			787 773	
Marge brute de production	719 647	47.74			719 647	
Marge brute globale	719 647	47.74			719 647	
- Autres achats + charges externes	390 526	25.91			390 526	
Valeur ajoutée	329 120	21.83			329 120	
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	6 081	0.40			6 081	
- Salaires du personnel	202 442	13.43			202 442	
- Charges sociales du personnel	114 273	7.58			114 273	
Excédent brut d'exploitation	6 324	0.42			6 324	
+ Autres produits de gestion courante						
- Autres charges de gestion courante	0				0	
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	110	0.01			110	
- Dotations aux amortissements	12 761	0.85			12 761	
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	6 326	0.42			6 326	
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	4 144	0.27			4 144	
Résultat courant	10 471	0.69			10 471	
+ Produits exceptionnels	28 200	1.87			28 200	
- Charges exceptionnelles	10 200	0.68			10 200	
Résultat exceptionnel	18 000	1.19			18 000	
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	7 529	0.50			7 529	

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	15 Nbj CA		Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Capital et réserves	20 000	5.97			20 000	
Résultat de l'exercice	7 529	2.25			7 529	
Provisions réglementées et subventions						
CAPITAUX PROPRES	27 529	8.22			27 529	
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées	73 295	21.88			73 295	
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	100 824	30.10			100 824	
Actif net immobilisé	139 221	41.56			139 221	
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	38 397	11.46			38 397	
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances clients et comptes rattachés	1 583 129	472.60			1 583 129	
Autres créances	278 044	83.00			278 044	
Comptes de régularisation	8 665	2.59			8 665	
ACTIF CIRCULANT	1 869 839	558.19			1 869 839	
Fournisseurs et comptes rattachés	557 619	166.46			557 619	
Autres dettes	1 346 247	401.89			1 346 247	
Comptes de régularisation	22 667	6.77			22 667	
DETTES D'EXPLOITATION	1 926 533	575.11			1 926 533	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	56 695	16.92			56 695	
Disponibilités	18 480	5.52			18 480	
Concours bancaires courants	182	0.05			182	
TRESORERIE NETTE	18 298	5.46			18 298	

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2015 15	Exercice N-1
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	7 529	
Dotations aux amortissements et provisions	12 761	
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	20 290	
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	20 290	
Cessions d'immobilisations	10 200	
Augmentation des capitaux propres	20 000	
Augmentation des comptes courants d'associés	73 295	
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	123 785	
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	162 182	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	162 182	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	38 397	

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 31/12/2015	Variations (N-1) - (N-2) 15
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	1 583 129	
Autres créances	278 044	
Comptes de régularisation	8 665	
VARIATION	1 869 839	
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	557 619	
Autres dettes	1 346 247	
Comptes de régularisation	22 667	
VARIATION	1 926 533	
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	56 695	
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	18 480	
Concours bancaires courants	182	
VARIATION	18 298	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	38 397	
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)		

**SAS A.V.Y.R.22
22400 LAMBALLE
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015**



Grégory BESNARD
Xavier LEBRETON
Emmanuel LORANT

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes

SAS AVYR22
ZA DU VENTOUÉ - 5 IMPASSE DU TARARE
22400 LAMBALLE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**
Exercice clos au 31/12/2015

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous avons été avisés des conventions suivantes mentionnées à l'article L.227-10 du Code de Commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

EC

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Bretagne
Commissaire aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes

RENNES

16 Quai Duguay Trouin - BP 50219 - 35102 Rennes Cedex 03
Tél. 02 99 35 14 14 - E-mail : experts@blvassociés.com
SARL au Capital de 55 000 € - Siret 352 319 149 00022 - APE 6920Z

PACÉ

14 Boulevard Dumaine de la Josserie - 35740 Pacé Cedex 01
Tél. 02 99 60 15 03 - E-mail : experts@blvassociés.com
SARL au Capital de 225 000 € - Siret 487 752 248 00012 - APE 6920Z

CONVENTION D'ANIMATION AVEC LA SARL AVL 2

Personnes concernées : SARL AVL 2, Président

Nature et objet : Signature d'une convention d'animation entre la SARL AVL2 et la SAS AVYR 22.

Modalités : Au titre de la convention d'animation, la charge comptabilisée au cours de l'exercice 2015 s'élève à 66 958 € HT.

CONVENTION DE DIRECTION AVEC LA SARL AVL 2

Personnes concernées : SARL AVL 2, Président

Nature et objet : Signature d'une convention d'animation entre la SARL AVL2 et la SAS AVYR 22.

Modalités : La convention de direction est conclue pour un montant mensuel de 7 000 € HT. La charge comptabilisée au cours de l'exercice 2015 s'élève à 84 000 € HT.

CONVENTION DE REFACTURATION AVEC LA SARL AVL 2

Personnes concernées : SARL AVL 2, Président

Nature et objet : La société AVL 2 a refacturé des frais généraux à la société AVYR 22 au titre de la période de novembre 2014 à décembre 2015.

Modalités : Les frais refacturés et comptabilisés pour l'exercice se sont élevés à 21 119 € HT

CONVENTION DE SOUS-LOCATION DE LOCAUX TADEN

Personnes concernées : SARL AVL 2, Président

Nature et objet : Signature le 18 juin 2015 d'une convention de sous-location commerciale entre la SARL AVL2 et la SAS AVYR 22. Cette convention porte sur un pavillon témoin situé à Taden (22100), à compter du 1^{er} juillet 2015.

Modalités : Le loyer annuel est fixé à 19 235.52 € HT. La charge comptabilisée au cours de l'exercice 2015 s'élève à 9 617.76 € HT.

CONVENTION DE SOUS-LOCATION DE LOCAUX LAMBALLE

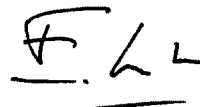
Personnes concernées : SARL AVL 2, Président

Nature et objet : Signature le 18 juin 2015 d'une convention de sous-location commerciale entre la SARL AVL2 et la SAS AVYR 22. Cette convention porte sur un pavillon témoin situé à Lamballe (22400), à compter du 1^{er} juillet 2015.

Modalités : Le loyer annuel fixé est de 21 979.68 € HT. La charge comptabilisée au cours de l'exercice 2015 s'élève à 10 989.84 € HT.

Fait à Pacé, le 10 Juin 2016

Pour BLV ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to be "E. L. L.", written over a horizontal line.

Emmanuel LORANT

**SAS A.V.Y.R.22
22400 LAMBALLE
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015**



Grégory BESNARD
Xavier LEBRETON
Emmanuel LORANT

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes

SAS A.V.Y.R.22
ZA DU VENTOUÉ - 5 IMPASSE DU TARARE
22400 LAMBALLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos au 31/12/2015

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 15 mois clos le 31 Décembre 2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport et comportant 10 pages,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant 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 votre SAS à la fin de cet exercice.

FL

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Bretagne
Commissaire aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes

RENNES

16 Quai Duguay Trouin - BP 50219 - 35102 Rennes Cedex 03
Tél. 02 99 35 14 14 - E-mail : experts@blvassociés.com
SARL au Capital de 55 000 € - Siret 352 319 149 00022 - APE 6920Z

PACÉ

14 Boulevard Dumaine de la Josserie - 35740 Pacé Cedex 01
Tél. 02 99 60 15 03 - E-mail : experts@blvassociés.com
SARL au Capital de 225 000 € - Siret 487 752 248 00012 - APE 6920Z



II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre SAS, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.
- les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Pacé, le 10 Juin 2016

Pour BLV ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Emmanuel LORANT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2015 15			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	11 725	10 534	1 191		1 191	
	Fonds commercial (1)	109 000		109 000		109 000	
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	300	117	183		183	
	Autres immobilisations corporelles	30 957	2 110	28 847		28 847	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	151 982	12 761	139 221		139 221	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 017		1 017		1 017	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 583 129		1 583 129		1 583 129	
	Autres créances	277 026		277 026		277 026	
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	18 480		18 480		18 480	
	Charges constatées d'avance (3)	8 665		8 665		8 665	
	Total III	1 888 318		1 888 318		1 888 318	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 040 300	12 761	2 027 539		2 027 539	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2015 15	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 20 000)	20 000		20 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	7 529		7 529	
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	27 529		27 529	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	182		182	
	Emprunts et dettes financières diverses	73 295		73 295	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	867 217		867 217	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	557 619		557 619	
	Dettes fiscales et sociales	371 410		371 410	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	107 620		107 620	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	22 667		22 667	
	Total IV	2 000 010		2 000 010	
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 027 539		2 027 539	

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 000 010

EL

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 15			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 507 420		1 507 420		1 507 420	
Chiffre d'affaires NET	1 507 420		1 507 420		1 507 420	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			110		110	
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			1 507 530		1 507 530	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 178 300		1 178 300	
Impôts, taxes et versements assimilés			6 081		6 081	
Salaires et traitements			202 442		202 442	
Charges sociales			114 273		114 273	
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 761		12 761	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			0		0	
Total des Charges d'exploitation (II)			1 513 857		1 513 857	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			6 326		6 326	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

EL

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015	15	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
				Euros	%
Produits financiers					
Produits financiers de participations (3)					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total V					
Charges financières					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)		4 144		4 144	
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total VI		4 144		4 144	
2. Résultat financier (V-VI)		4 144		4 144	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		10 471		10 471	
Produits exceptionnels					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		18 000		18 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		10 200		10 200	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Total VII		28 200		28 200	
Charges exceptionnelles					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		10 200		10 200	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Total VIII		10 200		10 200	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		18 000		18 000	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)					
Total des produits (I+III+V+VII)		1 535 730		1 535 730	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 528 201		1 528 201	
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		7 529		7 529	

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

2 328
GEIREC

EL

ANNEXE

Exercice du 31/10/2014 au 31/12/2015

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- la société a été créée le 31/10/2014. Ce premier exercice s'étale donc sur une durée de 14 mois,
- la capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissements s'est élevée à 20 290 €.
- l'effectif moyen de l'exercice est de 5 personnes sur l'exercice,
- le chiffre d'affaires s'est élevé à 1 507 420 € pour l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice et pouvant avoir une incidence sur le résultat à vous signaler.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 31/10/2014 au 31/12/2015

Informations générales complémentaires

Abandon en compte courant

Au 31/12/2015, la SARL AVL 2, actionnaire principal de la SAS A.V.Y.R. 22, a procédé à un abandon partiel de son compte courant au profit de la SAS A.V.Y.R. 22. Cet abandon, formalisé par la signature d'une convention entre les deux sociétés en date du 31/12/2015 et assorti d'une clause de retour à meilleur fortune pour la totalité de l'abandon, s'élève à 18 000 € et figure en produits exceptionnels de l'exercice.

Méthode de l'avancement

Le résultat et le chiffre d'affaires sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement. La méthode de l'avancement, méthode préférentielle, conduisant à une meilleure information, consiste à comptabiliser le chiffre d'affaires et le résultat au fur et à mesure de l'avancement des chantiers. Par conséquent, l'avancement est calculé par rapport à la marge prévisionnelle de chaque chantier.

Les coûts techniques (salariés et quote-part des frais généraux) avant démarrage et durant les travaux, sont intégrés au prix de revient de chaque chantier de la manière suivante:

- coûts techniques avant démarrage: ils sont retenus à hauteur de 7.8% du prix de vente HT pour les maisons en-cours et à 5.10% pour les maisons non démarrées (7.8% x le taux d'avancement moyen de 65%).

- coûts techniques après démarrage: ils sont retenus à hauteur de 7.1% du prix de vente HT. Ces frais sont pris en compte dans l'avancement au fur et à mesure des coûts artisans.

De plus, les commissions sur ventes versées avant le démarrage des chantiers sont intégrées aux prix de revient et prises en compte dans le calcul de l'avancement (impact en terme de chiffre d'affaires et non pas en charges constatées d'avance).

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé, en déduction des frais de personnel un produit relatif au CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 9 221 €.

Ce dernier se décompose ainsi:

- => Montant définitif au titre de l'année civile 2014 pour 1 518 €

- => Montant définitif au titre de l'année civile 2015 pour 7 703 €

Compte tenu du résultat fiscal, cette somme fait l'objet d'une demande de remboursement dans son intégralité.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 31/10/2014 au 31/12/2015

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		120 725
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			300
Installations générales agencements aménagements divers			25 592
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 365
TOTAL			31 257
Prêts, autres immobilisations financières			10 200
TOTAL			10 200
TOTAL GENERAL			162 182

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		120 725	120 725
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			300	300
Installations générales agencements aménagements divers			25 592	25 592
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 365	5 365
TOTAL			31 257	31 257
Prêts, autres immobilisations financières		10 200		
TOTAL		10 200		
TOTAL GENERAL		10 200	151 982	151 982

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	10 534		10 534
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		117		117
Installations générales agencements aménagements divers		468		468
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 641		1 641
TOTAL		2 227		2 227
TOTAL GENERAL		12 761		12 761

ANNEXE

Exercice du 31/10/2014 au 31/12/2015

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 534				
Instal.techniques matériel outillage indus.	117				
Instal.générales agenc.aménag.divers	468				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 641				
TOTAL	2 227				
TOTAL GENERAL	12 761				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 583 129	1 583 129	
Impôts sur les bénéfices	9 221	9 221	
Taxe sur la valeur ajoutée	199 153	199 153	
Débiteurs divers	68 652	68 652	
Charges constatées d'avance	8 665	8 665	
TOTAL	1 868 821	1 868 821	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	182	182		
Fournisseurs et comptes rattachés	557 619	557 619		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 108	43 108		
Taxe sur la valeur ajoutée	325 366	325 366		
Autres impôts taxes et assimilés	2 936	2 936		
Groupe et associés	73 295	73 295		
Autres dettes	107 620	107 620		
Produits constatés d'avance	22 667	22 667		
TOTAL	1 132 793	1 132 793		

ANNEXE

Exercice du 31/10/2014 au 31/12/2015

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100.0000		200		200

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
AGENCE LAMBALLE	74 000			74 000	
AGENCE DINAN	35 000			35 000	
Total	109 000			109 000	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 an
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 31/10/2014 au 31/12/2015

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 453 394
Autres créances	68 652
Total	1 522 046

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	182
Emprunts et dettes financières diverses	2 328
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 926
Dettes fiscales et sociales	2 936
Autres dettes	2 250
Total	172 622

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 665
Total	8 665
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	22 667
Total	22 667