

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : GRASSE<br>Code greffe : 0603 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2012 B 00563<br>Numéro SIREN : 449 300 847<br>Nom ou dénomination : AA P.A.C.A |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 05/04/2019 sous le numéro de dépôt B2019/000965

**AA P.A.C.A.**

Société par actions simplifiée au capital de 1.787.370,00 euros

Siège social : 1240, Route des Dolines – 06560 VALBONNE

449 300 847 RCS GRASSE

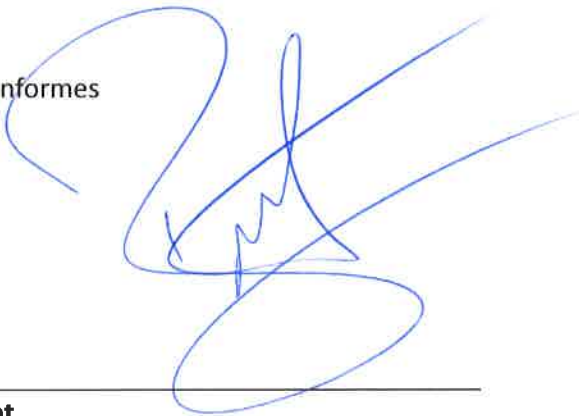
---

Greffe du Tribunal de Commerce de Grasse : dépôt n° 965 en date du 05/04/2019

**COMPTES CLOS AU 31 MARS 2017**

**Bilan ;  
Compte de Résultat ;  
Annexes**

Certifiés conformes



---

**Le Président**

## ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société ou la personne morale désignée ci-après :

La société AA P.A.C.A., Société par actions simplifiée au capital de 1.787.370,00 euros, dont le siège social est sis 1240, Route des Dolines – 06560 VALBONNE et dont le numéro unique d'identification est le 449 300 847 RCS GRASSE,

Représentée par son représentant légal : Monsieur Patrice BARTHOME, en sa qualité de Président non associé,

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.
- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce à :

### EY VENTURY AVOCATS

Espaces Berlioz  
100 Rue Albert Caquot  
06410 BIOT  
501 363 667 RCS Antibes

Fait à Valbonne, le 29 Septembre 2017,

*Signature*

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.



**DSO PERFORMANCES**

**SAS AA PACA**

**COMPTES ANNUELS**

**du 01/04/2016 au 31/03/2017**

# Sommaire

|                                           |           |
|-------------------------------------------|-----------|
| <b>Rapport de Présentation</b>            | <b>2</b>  |
| <b>Bilan</b>                              | <b>4</b>  |
| <i>ACTIF</i>                              | 4         |
| <i>Actif immobilisé</i>                   | 4         |
| <i>Actif circulant</i>                    | 4         |
| <i>PASSIF</i>                             | 5         |
| <i>Capitaux Propres</i>                   | 5         |
| <i>Provisions pour risques et charges</i> | 5         |
| <i>Emprunts et dettes</i>                 | 5         |
| <b>Compte de résultat</b>                 | <b>7</b>  |
| <b>Bilan détaillé</b>                     | <b>10</b> |
| <i>ACTIF</i>                              | 10        |
| <i>Actif immobilisé</i>                   | 10        |
| <i>Actif circulant</i>                    | 10        |
| <i>PASSIF</i>                             | 12        |
| <i>Capitaux Propres</i>                   | 12        |
| <i>Provisions pour risques et charges</i> | 12        |
| <i>Emprunts et dettes</i>                 | 12        |
| <b>Compte de résultat détaillé</b>        | <b>15</b> |
| <b>Soldes intermédiaires de gestion</b>   | <b>20</b> |
| <b>Liasse fiscale au 31/03/2017</b>       | <b>23</b> |
| <b>Annexes</b>                            | <b>46</b> |

# Rapport de présentation



## Rapport de Présentation

### RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels arrêtés par l'entreprise SAS AA PACA pour l'exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017, et conformément à nos accords, nous déclarons que les comptes annuels, comportant 60 pages, sont caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan : 8 192 649,48 Euros

Chiffre d'affaires : 8 728 743,14 Euros

Résultat net comptable : 369 353,18 Euros

Cette mission a été réalisée conformément aux normes et diligences de présentations définies par l'ordre des Experts-Comptables. Elle n'a pas pour objectif une certification au sens des normes d'audit généralement admis.

Le 12/07/2017

Signature

# Bilan

## Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>31/03/2017<br>(12 mois) |                  |                  | Exercice précédent<br>31/03/2016<br>(12 mois) | Variation       |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------------------------|-----------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort.prov.      | Net              | Net                                           |                 |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Frais d'établissement                                       | 213 152                                     | 179 637          | 33 515           |                                               | 33 515          |
| Recherche et développement                                  |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 18 167                                      | 17 615           | 551              | 2 959                                         | - 2 408         |
| Fonds commercial                                            | 5 730 368                                   |                  | 5 730 368        | 5 730 368                                     |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 44 113                                      |                  | 44 113           | 44 113                                        |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Terrains                                                    |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Constructions                                               |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 209 633                                     | 166 816          | 42 817           | 44 605                                        | - 1 788         |
| Autres immobilisations corporelles                          | 1 675 515                                   | 997 601          | 677 914          | 441 590                                       | 236 324         |
| Immobilisations en cours                                    |                                             |                  |                  | 300 807                                       | - 300 807       |
| Avances et acomptes                                         |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Autres participations                                       |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Créances rattachées à des participations                    |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Autres titres immobilisés                                   |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Prêts                                                       |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Autres immobilisations financières                          | 175 105                                     |                  | 175 105          | 173 040                                       | 2 065           |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>8 066 052</b>                            | <b>1 361 670</b> | <b>6 704 382</b> | <b>6 737 481</b>                              | <b>- 33 099</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                      |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Matières premières, approvisionnements                      |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| En-cours de production de biens                             |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| En-cours de production de services                          |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Marchandises                                                | 764 846                                     | 38 931           | 725 915          | 652 572                                       | 73 343          |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Clients et comptes rattachés                                | 277 885                                     | 51 134           | 226 751          | 119 505                                       | 107 246         |
| Autres créances                                             |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| . Personnel                                                 |                                             |                  |                  | 2 100                                         | - 2 100         |
| . Organismes sociaux                                        |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 47 588                                      |                  | 47 588           | 38 754                                        | 8 834           |
| . Autres                                                    | 186 518                                     |                  | 186 518          | 175 489                                       | 11 029          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                             |                  |                  | 50 000                                        | - 50 000        |
| Disponibilités                                              | 137 007                                     |                  | 137 007          | 231 563                                       | - 94 556        |
| Charges constatées d'avance                                 | 164 487                                     |                  | 164 487          | 151 279                                       | 13 208          |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>1 578 333</b>                            | <b>90 065</b>    | <b>1 488 268</b> | <b>1 421 262</b>                              | <b>67 006</b>   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| Ecarts de conversion actif (V)                              |                                             |                  |                  |                                               |                 |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>9 644 385</b>                            | <b>1 451 735</b> | <b>8 192 649</b> | <b>8 158 743</b>                              | <b>33 906</b>   |

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                               | Exercice clos le<br><b>31/03/2017</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/03/2016</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                     |                                                    |                                                      |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : 1 787 370 Euros) | 1 787 370                                          | 1 787 370                                            |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                  | 1 563 933                                          | 1 563 933                                            |                  |
| Ecart de réévaluation                                       |                                                    |                                                      |                  |
| Réserve légale                                              | 178 737                                            | 178 737                                              |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                      |                                                    |                                                      |                  |
| Réserves réglementées                                       |                                                    |                                                      |                  |
| Autres réserves                                             |                                                    |                                                      |                  |
| Report à nouveau                                            | -903 142                                           | -1 426 579                                           | 523 437          |
| Résultat de l'exercice                                      | 369 353                                            | 523 437                                              | - 154 084        |
| Subventions d'investissement                                |                                                    |                                                      |                  |
| Provisions réglementées                                     |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>2 996 251</b>                                   | <b>2 626 898</b>                                     | <b>369 353</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs              |                                                    |                                                      |                  |
| Avances conditionnées                                       |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           |                                                    |                                                      |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                   |                                                    |                                                      |                  |
| Provisions pour risques                                     | 78 500                                             | 93 500                                               | - 15 000         |
| Provisions pour charges                                     |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                          | <b>78 500</b>                                      | <b>93 500</b>                                        | <b>- 15 000</b>  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                   |                                                    |                                                      |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                          |                                                    |                                                      |                  |
| Autres Emprunts obligataires                                |                                                    |                                                      |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit      |                                                    |                                                      |                  |
| . Emprunts                                                  | 1 045 668                                          | 1 404 846                                            | - 359 178        |
| . Découverts, concours bancaires                            | 64 510                                             | 16 373                                               | 48 137           |
| Emprunts et dettes financières diverses                     |                                                    |                                                      |                  |
| . Divers                                                    | 323 493                                            | 451 590                                              | - 128 097        |
| . Associés                                                  | 1 485 812                                          | 1 659 135                                            | - 173 323        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours            |                                                    |                                                      |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                    | 1 642 867                                          | 1 374 090                                            | 268 777          |
| Dettes fiscales et sociales                                 |                                                    |                                                      |                  |
| . Personnel                                                 | 223 876                                            | 227 079                                              | - 3 203          |
| . Organismes sociaux                                        | 172 919                                            | 167 709                                              | 5 210            |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |                                                    |                                                      |                  |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 85 997                                             | 63 902                                               | 22 095           |
| . Etat, obligations cautionnées                             |                                                    |                                                      |                  |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                         | 70 585                                             | 68 103                                               | 2 482            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés             |                                                    |                                                      |                  |
| Autres dettes                                               | 2 172                                              | 5 520                                                | - 3 348          |
| Produits constatés d'avance                                 |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                           | <b>5 117 898</b>                                   | <b>5 438 346</b>                                     | <b>- 320 448</b> |
| Ecart de conversion passif (V)                              |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                                 | <b>8 192 649</b>                                   | <b>8 158 743</b>                                     | <b>33 906</b>    |

# Compte de résultat

## Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros

|                                                                    | Exercice clos le<br>31/03/2017<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/03/2016<br>(12 mois) | Variation | %         |          |        |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|-----------|----------|--------|
|                                                                    | France                                      | Exportations                                  | Total     | Total     |          |        |
| Ventes de marchandises                                             | 8 665 958                                   |                                               | 8 665 958 | 8 148 767 | 517 191  | 6,35   |
| Production vendue biens                                            |                                             |                                               |           |           |          |        |
| Production vendue services                                         | 62 785                                      |                                               | 62 785    | 47 021    | 15 764   | 33,53  |
| Chiffres d'affaires Nets                                           | 8 728 743                                   |                                               | 8 728 743 | 8 195 788 | 532 955  | 6,50   |
| Production stockée                                                 |                                             |                                               |           |           |          |        |
| Production immobilisée                                             |                                             |                                               |           |           |          |        |
| Subventions d'exploitation reçues                                  |                                             |                                               |           |           |          |        |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges                 |                                             |                                               | 73 550    | 75 317    | - 1 767  | -2,35  |
| Autres produits                                                    |                                             |                                               | 1 403     | 817       | 586      | 71,73  |
| Total des produits d'exploitation                                  |                                             |                                               | 8 803 696 | 8 271 922 | 531 774  | 6,43   |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                |                                             |                                               | 3 444 057 | 3 207 052 | 237 005  | 7,39   |
| Variation de stock (marchandises)                                  |                                             |                                               | -66 567   | -37 666   | - 28 901 | 76,73  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                                             |                                               | 33 314    | 27 800    | 5 514    | 19,83  |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements |                                             |                                               |           |           |          |        |
| Autres achats et charges externes                                  |                                             |                                               | 2 335 257 | 2 263 214 | 72 043   | 3,18   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                                             |                                               | 104 640   | 82 945    | 21 695   | 26,16  |
| Salaires et traitements                                            |                                             |                                               | 1 316 660 | 1 295 029 | 21 631   | 1,67   |
| Charges sociales                                                   |                                             |                                               | 591 794   | 583 852   | 7 942    | 1,36   |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                   |                                             |                                               | 217 595   | 173 189   | 44 406   | 25,64  |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                       |                                             |                                               |           |           |          |        |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                       |                                             |                                               | 45 285    | 59 429    | - 14 144 | -23,80 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                   |                                             |                                               |           |           |          |        |
| Autres charges                                                     |                                             |                                               | 307 797   | 309 684   | - 1 887  | -0,61  |
| Total des charges d'exploitation                                   |                                             |                                               | 8 329 832 | 7 964 529 | 365 303  | 4,59   |
| RESULTAT EXPLOITATION                                              |                                             |                                               | 473 864   | 307 393   | 166 471  | 54,16  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                              |                                             |                                               |           |           |          |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                              |                                             |                                               |           |           |          |        |
| Produits financiers de participations                              |                                             |                                               |           |           |          |        |
| Produits des autres valeurs mobilières                             |                                             |                                               | 732       | 2 035     | - 1 303  | -64,03 |
| Autres intérêts et produits assimilés                              |                                             |                                               | 461       | 3 800     | - 3 339  | -87,87 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                             |                                               |           |           |          |        |
| Différences positives de change                                    |                                             |                                               |           |           |          |        |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement            |                                             |                                               |           |           |          |        |
| Total des produits financiers                                      |                                             |                                               | 1 193     | 5 834     | - 4 641  | -79,55 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions             |                                             |                                               |           |           |          |        |
| Intérêts et charges assimilées                                     |                                             |                                               | 111 188   | 141 070   | - 29 882 | -21,18 |
| Différences négatives de change                                    |                                             |                                               |           |           |          |        |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement        |                                             |                                               |           |           |          |        |
| Total des charges financières                                      |                                             |                                               | 111 188   | 141 070   | - 29 882 | -21,18 |
| RESULTAT FINANCIER                                                 |                                             |                                               | -109 994  | -135 236  | 25 242   | 18,67  |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT                                       |                                             |                                               | 363 870   | 172 157   | 191 713  | 111,36 |

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

|                                                            | Exercice clos le<br><b>31/03/2017</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/03/2016</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> | <b>%</b>      |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 2 899                                              | 38 227                                               | - 35 328         | -92,42        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 25 200                                             | 480 000                                              | - 454 800        | -94,75        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           | 15 000                                             | 23 070                                               | - 8 070          | -34,98        |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                    | <b>43 099</b>                                      | <b>541 297</b>                                       | <b>- 498 198</b> | <b>-92,04</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 20 899                                             | 175 017                                              | - 154 118        | -88,06        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 16 717                                             |                                                      | 16 717           | N/S           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                                    | 15 000                                               | - 15 000         | -100          |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                   | <b>37 616</b>                                      | <b>190 017</b>                                       | <b>- 152 401</b> | <b>-80,20</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>5 483</b>                                       | <b>351 280</b>                                       | <b>- 345 797</b> | <b>-98,44</b> |
| Participation des salariés                                 |                                                    |                                                      |                  |               |
| Impôts sur les bénéfices                                   |                                                    |                                                      |                  |               |
| <b>Total des Produits</b>                                  | <b>8 847 989</b>                                   | <b>8 819 053</b>                                     | <b>28 936</b>    | <b>0,33</b>   |
| <b>Total des charges</b>                                   | <b>8 478 635</b>                                   | <b>8 295 616</b>                                     | <b>183 019</b>   | <b>2,21</b>   |
| <b>RESULTAT NET</b>                                        | <b>369 353</b>                                     | <b>523 437</b>                                       | <b>- 154 084</b> | <b>-29,44</b> |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  | 42 989                                             | 62 066                                               | - 19 077         | -30,74        |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                                                    |                                                      |                  |               |

# Annexes

## Annexes

### SAS AA PACA

### ANNEXE

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

#### PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017 dont le total est de 8 192 649,48 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 369 353,18 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2015 au 31/03/2016.

**SAS AA PACA**

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

**SOMMAIRE**

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Effectif moyen

**SAS AA PACA****ANNEXE**

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions générales 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

**1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles comprennent les fonds de commerce et les droits au bail acquis par la société. Ces éléments ne sont pas amortis compte-tenu de la stabilité de leur valeur d'utilité.

Toutefois, une appréciation régulière est effectuée.

Les fonds de commerce et les droits au bail sont comptabilisés pour le prix d'achat incluant les frais d'acquisition.

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| Type                                     | Durée                 |
|------------------------------------------|-----------------------|
| Logiciels informatiques                  | <i>de 01 à 03 ans</i> |
| Brevets                                  | <i>N/A</i>            |
| Agencements, aménagements des terrains   | <i>N/A</i>            |
| Matériel et outillage industriels        | <i>3 à 10 ans</i>     |
| Agencements, aménagements, installations | <i>8 ans</i>          |
| Matériel de transport                    | <i>5 ans</i>          |
| Matériel de bureau et informatique       | <i>3 à 5 ans</i>      |
| Mobilier                                 | <i>5 à 10 ans</i>     |

**SAS AA PACA****ANNEXE**

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**1.3 - STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est calculée selon la méthode suivante (lorsque la date d'ancienneté est connue) :

- 20% sur les produits de plus d'un an
- 40 % sur les produits de plus de 2 ans.
- 80 % sur les produits de plus de 3 ans.

**1.4 - CREANCES ET DETTES**

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

**PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES**

La direction de la société comptabilise des dotations aux provisions pour risques et charges afin de faire face aux risques connus à la clôture de l'exercice et selon la probabilité de leurs réalisations. L'évaluation de ces provisions effectuées est basée sur les trois conditions de fonds suivantes :

- la perte ou la charge est nettement précisée ;
- la perte ou la charge est probable ;
- la probabilité de la perte ou de la charge résulte d'évènements en cours à la clôture de l'exercice.

**INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE**

Les indemnités de départ à la retraite s'élèvent à 250 951 euros (au 31/03/2017).

Les hypothèses de calcul ont été les suivantes :

- date de calcul de l'engagement : 31/03/2017 ;
- mode de départ à la retraite : Départ volontaire.
- âge de départ à la retraite : 65 ans pour la catégorie Cadre(s)/ 65 ans pour la catégorie Employé(s)
- taux d'évolution des salaires : 2,50% l'an (Inflation comprise)
- taux de turn-over : Faible pour les cadres / moyen pour les employés
- taux d'actualisation : 1.39 % l'an

**SAS AA PACA****ANNEXE**

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

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

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

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013)

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : Economie de 63 348 euros

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

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

**2 - CHANGEMENTS DE METHODE**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

**SAS AA PACA**

**ANNEXE**

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**

- Intégration fiscale : La société AA PACA est intégrée fiscalement depuis le 1er avril 2013. La tête du groupe est la société PB Holding qui détient 100 % de la société AA PACA. La convention d'intégration fiscale que le bénéfice revient à la société mère et que les filiales supportent l'impôt comme si elles étaient imposées séparément.
- Fait majeur de l'exercice : Le magasin du centre commercial NICE ONE a ouvert ses portes en avril 2016. 300 K euros d'aménagement ont été activés. Concernant le magasin du CC CAP 3000, 99 K euros de travaux ont été activés et correspondent aux travaux de la galerie marchande.
- Honoraire CAC : le montant des honoraires de commissaire aux comptes au titre de l'Audit légal pour l'exercice clos le 31 mars 2017 s'élève à 10 160 euros.
- Les provisions pour risques et charges ne concernent que des litiges prud'homaux. Au titre de l'exercice, les indemnités prud'homales payées se sont élevées à 15 K euros et ont été comptabilisées en charges exceptionnelles

## SAS AA PACA

## ANNEXE

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

|                                                       | Valeur brute<br>des immob. au<br>début d'exercice | Augmentations<br>Réévaluat. en<br>cours d'exercice | Augmentations<br>Acquisit', créat'<br>virent pst à pst |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement, recherche, développement       | 164 371                                           |                                                    | 48 781                                                 |
| Autres immobilisations incorporelles                  | 5 792 648                                         |                                                    |                                                        |
| Terrains                                              |                                                   |                                                    |                                                        |
| Constructions sur sol propre                          |                                                   |                                                    |                                                        |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                                   |                                                    |                                                        |
| Install. générales, agencements, constructions        | 193 388                                           |                                                    | 16 245                                                 |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | 1 143 821                                         |                                                    | 382 614                                                |
| Autres install., agencements, aménagements            | 48 300                                            |                                                    |                                                        |
| Matériel de transport                                 | 110 351                                           |                                                    | 52 315                                                 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            | 300 807                                           |                                                    |                                                        |
| Emballages récupérables et divers                     |                                                   |                                                    |                                                        |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                                   |                                                    |                                                        |
| Avances et acomptes                                   |                                                   |                                                    |                                                        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>1 796 667</b>                                  |                                                    | <b>451 174</b>                                         |
| Participations évaluées par équivalence               |                                                   |                                                    |                                                        |
| Autres participations                                 |                                                   |                                                    |                                                        |
| Autres titres immobilisés                             |                                                   |                                                    |                                                        |
| Prêts et autres immobilisations financières           | 173 040                                           |                                                    | 2 142                                                  |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>173 040</b>                                    |                                                    | <b>2 142</b>                                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>7 926 725</b>                                  |                                                    | <b>502 097</b>                                         |

|                                                       | Diminutions<br>Par virement<br>de pst à pst | Diminutions<br>Par cession<br>ou mise HS | Valeur brute<br>des immob. à<br>fin d'exercice | Réév. légale<br>Val origine à<br>fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Frais d'établissement, recherche, développement       |                                             |                                          | 213 152                                        |                                                 |
| Autres immobilisations incorporelles                  |                                             |                                          | 5 792 648                                      |                                                 |
| Terrains                                              |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Constructions sur sol propre                          |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Install. générales, agencements, constructions        |                                             |                                          | 209 633                                        |                                                 |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels |                                             |                                          | 1 526 435                                      |                                                 |
| Autres install., agencements, aménagements            |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Matériel de transport                                 |                                             | 48 300                                   |                                                |                                                 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            |                                             | 13 586                                   | 149 080                                        |                                                 |
| Emballages récupérables et divers                     |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                             | 300 807                                  |                                                |                                                 |
| Avances et acomptes                                   |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             | <b>362 693</b>                           | <b>1 885 148</b>                               |                                                 |
| Participations évaluées par équivalence               |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Autres participations                                 |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Autres titres immobilisés                             |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                             | 77                                       | 175 105                                        |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             | <b>77</b>                                | <b>175 105</b>                                 |                                                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |                                             | <b>362 770</b>                           | <b>8 066 052</b>                               |                                                 |

## SAS AA PACA

## ANNEXE

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

|                                                      | Situations et mouvements de l'exercice |                       |                          |                 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
|                                                      | Début<br>exercice                      | Dotations<br>exercice | Elem. sortis<br>reprises | Fin<br>exercice |
| Frais d'établissement, recherche                     | 164 371                                | 15 267                |                          | 179 637         |
| Autres immobilisations incorporelles                 | 15 208                                 | 2 408                 |                          | 17 615          |
| Terrains                                             |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol propre                         |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. générales, agencements, constructions       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | 148 783                                | 18 033                |                          | 166 816         |
| Installations, agencements divers                    | 771 099                                | 148 197               |                          | 919 296         |
| Matériel de transport                                | 26 753                                 | 4 830                 | 31 583                   |                 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 63 031                                 | 28 860                | 13 586                   | 78 305          |
| Emballages récupérables et divers                    |                                        |                       |                          |                 |
| TOTAL                                                | 1 009 665                              | 199 920               | 45 169                   | 1 164 418       |
| TOTAL GENERAL                                        | 1 189 244                              | 217 595               | 45 169                   | 1 361 670       |

|                                               | Ventilation des dotations aux<br>amortissements de l'exercice |           |              | Mouvements affectant la<br>prov. pour amort. dérog. |          |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------------------|----------|
|                                               | Linéaire                                                      | Dégressif | Exceptionnel | Dotations                                           | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche              | 15 267                                                        |           |              |                                                     |          |
| Autres immobilisations incorporelles          | 2 408                                                         |           |              |                                                     |          |
| Terrains                                      |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol propre                  |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol d'autrui                |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. gales, agencements, constructions    |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | 18 033                                                        |           |              |                                                     |          |
| Installations, agencements divers             | 148 197                                                       |           |              |                                                     |          |
| Matériel de transport                         | 4 830                                                         |           |              |                                                     |          |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier        | 28 860                                                        |           |              |                                                     |          |
| Emballages récupérables et divers             |                                                               |           |              |                                                     |          |
| TOTAL                                         | 199 920                                                       |           |              |                                                     |          |
| TOTAL GENERAL                                 | 217 595                                                       |           |              |                                                     |          |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges<br>réparties sur plusieurs exercices | Montant net<br>début | Augmentation | Dotations aux<br>aux amort. | Montant net<br>à la fin |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|-----------------------------|-------------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                          |                      |              |                             |                         |
| Primes de remboursement obligations                                                 |                      |              |                             |                         |

## SAS AA PACA

## ANNEXE

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 6 - ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS                                      | Début<br>exercice | Augmentat.<br>dotations | Diminutions<br>reprises | Fin<br>exercice |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| Pour reconstitution gisements                   |                   |                         |                         |                 |
| Pour investissement                             |                   |                         |                         |                 |
| Pour hausse de prix                             |                   |                         |                         |                 |
| Amortissements dérogatoires                     |                   |                         |                         |                 |
| Dont majorations exceptionnelles de 30%         |                   |                         |                         |                 |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 |                   |                         |                         |                 |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 |                   |                         |                         |                 |
| Pour prêts d'installation                       |                   |                         |                         |                 |
| Autres provisions réglementées                  |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>            |                   |                         |                         |                 |
| Pour litiges                                    |                   |                         |                         |                 |
| Pour garanties données client                   |                   |                         |                         |                 |
| Pour pertes sur marchés à terme                 |                   |                         |                         |                 |
| Pour amendes et pénalités                       |                   |                         |                         |                 |
| Pour pertes de change                           |                   |                         |                         |                 |
| Pour pensions et obligations                    |                   |                         |                         |                 |
| Pour impôts                                     |                   |                         |                         |                 |
| Pour renouvellement immobilisations             |                   |                         |                         |                 |
| Pour grosses réparations                        |                   |                         |                         |                 |
| Pour charges sur congés payés                   |                   |                         |                         |                 |
| Autres provisions                               | 93 500            |                         | 15 000                  | 78 500          |
| <b>TOTAL Provisions</b>                         | 93 500            |                         | 15 000                  | 78 500          |
| Sur immobilisations incorporelles               |                   |                         |                         |                 |
| Sur immobilisations corporelles                 |                   |                         |                         |                 |
| Sur titres mis en équivalence                   |                   |                         |                         |                 |
| Sur titres de participation                     |                   |                         |                         |                 |
| Sur autres immobilisations financières          |                   |                         |                         |                 |
| Sur stocks et en-cours                          | 45 707            | 38 931                  | 45 707                  | 38 931          |
| Sur comptes clients                             | 57 883            | 6 354                   | 13 103                  | 51 134          |
| Autres dépréciations                            |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                      | 103 590           | 45 285                  | 58 809                  | 90 065          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | 197 090           | 45 285                  | 73 809                  | 168 565         |
| Dont dotations et reprises:                     |                   |                         |                         |                 |
| - d'exploitation                                |                   | 45 285                  | 58 809                  |                 |
| - financières                                   |                   |                         |                         |                 |
| - exceptionnelles                               |                   |                         | 15 000                  |                 |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## SAS AA PACA

## ANNEXE

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES                               | Montant brut   | Un an au plus  | Plus d'un an   |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations        |                |                |                |
| Prêts                                           |                |                |                |
| Autres immobilisations financières              | 175 105        |                | 175 105        |
| Clients douteux ou litigieux                    | 44 733         | 44 733         |                |
| Autres créances clients                         | 233 152        | 233 152        |                |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                |                |                |
| Personnel et comptes rattachés                  |                |                |                |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |                |                |                |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                |                |                |
| - Impôts sur les bénéfices                      |                |                |                |
| - T.V.A.                                        | 47 588         | 47 588         |                |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                |                |                |
| - Divers                                        | 21 694         | 21 694         |                |
| Groupe et associés                              | 62 768         | 62 768         |                |
| Débiteurs divers                                | 102 056        | 102 056        |                |
| Charges constatées d'avance                     | 164 487        | 164 487        |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>851 584</b> | <b>676 479</b> | <b>175 105</b> |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                |                |                |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |                |                |                |
| Prêts et avances consentis aux associés         |                |                |                |

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut     | A un an au plus  | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                  |                  |                         |                 |
| Autres emprunts obligataires                    |                  |                  |                         |                 |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:  |                  |                  |                         |                 |
| - à un an maximum                               | 64 510           | 64 510           |                         |                 |
| - plus d'un an                                  | 1 045 668        | 385 081          | 660 587                 |                 |
| Emprunts et dettes financières                  | 323 493          | 204 028          | 119 466                 |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 1 642 867        | 1 642 867        |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                  | 223 876          | 223 876          |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 172 919          | 172 919          |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                  |                  |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |                         |                 |
| - T.V.A.                                        | 85 997           | 85 997           |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                       |                  |                  |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                        | 70 585           | 70 585           |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                  |                  |                         |                 |
| Groupe et associés                              | 1 485 812        | 1 485 812        |                         |                 |
| Autres dettes                                   | 2 172            | 2 172            |                         |                 |
| Dette représentative de titres empruntés        |                  |                  |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                     |                  |                  |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>5 117 898</b> | <b>4 337 845</b> | <b>780 053</b>          |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          | 148 667          |                  |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         | 635 372          |                  |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés   |                  |                  |                         |                 |

**SAS AA PACA****ANNEXE**

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**8 - AUTRES TABLEAUX****8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

|                                                 | Mt entreprises<br>liées | Mt entreprises avec<br>lesquelles la soc.<br>à un lien de partic. | Mt dettes & créanc.<br>rep. par effets<br>de commerce |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Capital souscrit non appelé                     |                         |                                                                   |                                                       |
| Avances et acomptes sur immob. incorporelles    |                         |                                                                   |                                                       |
| Avances et acomptes sur immob. corporelles      |                         |                                                                   |                                                       |
| Participations                                  |                         |                                                                   |                                                       |
| Créances rattachées à des participations        |                         |                                                                   |                                                       |
| Prêts                                           |                         |                                                                   |                                                       |
| Autres titres immobilisés                       |                         |                                                                   |                                                       |
| Autres immobilisations financières              |                         |                                                                   |                                                       |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                         |                                                                   |                                                       |
| Créances clients et comptes rattachés           |                         |                                                                   |                                                       |
| Autres créances                                 | 62 768                  | 62 768                                                            |                                                       |
| Capital souscrit et appelé non versé            |                         |                                                                   |                                                       |
| Valeurs mobilières de placement                 |                         |                                                                   |                                                       |
| Disponibilités                                  |                         |                                                                   |                                                       |
| Emprunts obligataires convertibles              |                         |                                                                   |                                                       |
| Autres emprunts obligataires                    |                         |                                                                   |                                                       |
| Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit   |                         |                                                                   |                                                       |
| Emprunts et dettes financières divers           | 1 455 902               | 1 455 902                                                         |                                                       |
| Avances et acomptes sur commandes en cours      |                         |                                                                   |                                                       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés        |                         |                                                                   |                                                       |
| Dettes fiscales et sociales                     |                         |                                                                   |                                                       |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                         |                                                                   |                                                       |
| Autres dettes                                   |                         |                                                                   |                                                       |
| Produits de participation                       |                         |                                                                   |                                                       |
| Autres produits financiers                      |                         |                                                                   |                                                       |
| Charges financières                             | 34 359                  | 34 359                                                            |                                                       |

**SAS AA PACA****ANNEXE**

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**8.2 - FONDS COMMERCIAL**

| Désignation                              | Achetés   | Réévalués | Reçus en apport | Montant |
|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------------|---------|
| MALI DE FUSION TMB06-FD DE COMMERCE NICE | 265 159   |           |                 |         |
| FONDS DE COMMERCE NICE TNL               | 247 105   |           |                 |         |
| FONDS DE COMMERCE NICE LINGOSTIERES      | 793 504   |           |                 |         |
| FONDS DE COMMERCE CAP 3000               | 1 100 000 |           |                 |         |
| FONDS DE COMMERCE NICE ETOILE            | 700 000   |           |                 |         |
| FONDS DE COMMERCE CC AUCHAN LA TRINITE   | 770 000   |           |                 |         |
| FONDS DE COMMERCE CARREFOUR ANTIBES      | 1 854 600 |           |                 |         |

**SAS AA PACA****ANNEXE**

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****9.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

|                                        | Install Mat Out | Autres  | Total   |
|----------------------------------------|-----------------|---------|---------|
| Valeur d'origine                       |                 | 135 925 | 135 925 |
| Amortissements :                       |                 |         |         |
| - Cumuls exercices antérieurs          |                 | 18 379  | 18 379  |
| - Dotations de l'exercice              |                 | 26 545  | 26 545  |
| TOTAL                                  |                 | 91 001  | 91 001  |
| Redevances payées :                    |                 |         |         |
| - Cumuls exercices antérieurs          |                 | 20 289  | 20 289  |
| - Exercice                             |                 | 28 483  | 28 483  |
| TOTAL                                  |                 | 48 772  | 48 772  |
| Redevances restant à payer :           |                 |         |         |
| - à un an au plus                      |                 | 31 566  | 31 566  |
| - à plus d'un an et cinq au plus       |                 | 5 800   | 5 800   |
| - à plus de cinq ans                   |                 |         |         |
| TOTAL                                  |                 | 37 366  | 37 366  |
| Valeur résiduelle :                    |                 |         |         |
| - à moins d'un an                      |                 |         |         |
| - à un an au plus                      |                 |         |         |
| - à plus d'un an et cinq au plus       |                 | 1 359   | 1 359   |
| - à plus de cinq ans                   |                 |         |         |
| TOTAL                                  |                 | 1 359   | 1 359   |
| Montant pris en charge dans l'exercice |                 |         |         |

**SAS AA PACA****ANNEXE**

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**AUTRES TABLEAUX (SUITE)****9.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

| Engagements donnés                           | Montant          |
|----------------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus                   |                  |
| Avals et cautions                            |                  |
| Engagements en matière de pensions           | 250 951          |
| Autres engagements donnés :                  |                  |
| Caution personnelle vis à vis de AAFR        | 402 596          |
| Nantissement Fond de commerce                | 1 485 328        |
| Caution Solidaire M. Barthome                | 531 744          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>2 670 619</b> |
| Dont concernant :                            |                  |
| - les dirigeants                             |                  |
| - les filiales                               |                  |
| - les participations                         |                  |
| - les autres entreprises liées               |                  |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles |                  |
| Engagements reçus                            | Montant          |
| Avals, cautions et garanties                 |                  |
| Autres engagements reçus :                   |                  |
| Caution PB HOLDING                           | 2 400 000        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>2 400 000</b> |
| Dont concernant :                            |                  |
| - les dirigeants                             |                  |
| - les filiales                               |                  |
| - les participations                         |                  |
| - les autres entreprises liées               |                  |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles |                  |

**SAS AA PACA****ANNEXE**

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**AUTRES TABLEAUX (SUITE)****9.3 - EFFECTIF MOYEN**

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis à<br>dispo de l'ets. |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| Cadres                            | 15                   |                                    |
| Agents de maîtrise et techniciens | 11                   |                                    |
| Employés                          | 16                   |                                    |
| Ouvriers                          |                      |                                    |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>42</b>            |                                    |

Commentaires:

**AA P.A.C.A.**

Société par actions simplifiée au capital de 1.787.370,00 euros  
Siège social : 1240, Route des Dolines – 06560 VALBONNE  
449 300 847 RCS GRASSE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL  
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE  
DU 29 SEPTEMBRE 2017**

**DEUXIEME DECISION**

*Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Mars 2017*

**L'associé unique,**

Comme conséquence de la décision qui précède,

**Décide**, d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 369.353 euros en intégralité au compte « *Report à nouveau* ».

**Constate** que le solde du compte « *Report à nouveau* » après affectation est porté de (903.142) euros à (533.789) euros.

En conséquence, aucun dividende n'est proposé à la distribution.

**Rappelle**, conformément à l'article 243 bis du C.G.I., qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

\* \* \*

Extrait certifié conforme au procès-verbal original.

**Le Président**  
Monsieur Patrice BARTHOME



**AA P.A.C.A**  
**Société par Actions Simplifiée**  
**Au Capital de 1.787.370 €**  
**Siège Social : 1240 Route des Dolines**  
**06560 Valbonne**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES SUR  
LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS  
LE 31 MARS 2017**

**AA P.A.C.A**  
**Société par Actions Simplifiée**  
**Au Capital de 1.787.370 €**  
**Siège Social : 1240 Route des Dolines**  
**06560 Valbonne**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société AA P.A.C.A 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 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 oeuvre 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.

## **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 :

La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite dans la note « Stocks » de l'annexe sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en oeuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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

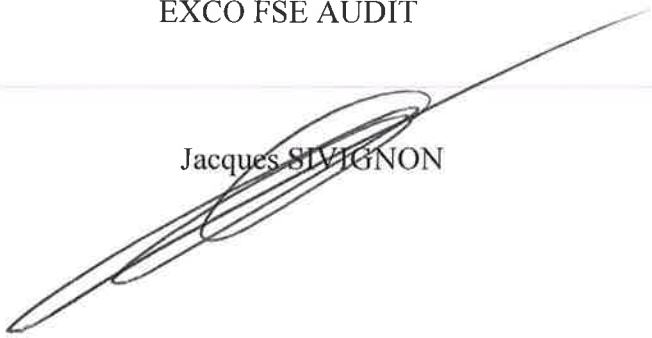
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nice, le 2 Août 2017

Le Commissaire aux Comptes  
EXCO FSE AUDIT

Jacques SIVIGNON



## Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>31/03/2017<br>(12 mois) |                  | Exercice précédent<br>31/03/2016<br>(12 mois) |                  | Variation       |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------|-----------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort. prov.     | Net                                           | Net              |                 |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Frais d'établissement                                       | 213 152                                     | 179 637          | 33 515                                        |                  | 33 515          |
| Recherche et développement                                  |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 18 167                                      | 17 615           | 551                                           | 2 959            | - 2 408         |
| Fonds commercial                                            | 5 730 368                                   |                  | 5 730 368                                     | 5 730 368        |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 44 113                                      |                  | 44 113                                        | 44 113           |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Terrains                                                    |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Constructions                                               |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 209 633                                     | 166 816          | 42 817                                        | 44 605           | - 1 788         |
| Autres immobilisations corporelles                          | 1 675 515                                   | 997 601          | 677 914                                       | 441 590          | 236 324         |
| Immobilisations en cours                                    |                                             |                  |                                               | 300 807          | - 300 807       |
| Avances et acomptes                                         |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Autres participations                                       |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Créances rattachées à des participations                    |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Autres titres immobilisés                                   |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Prêts                                                       |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Autres immobilisations financières                          | 175 105                                     |                  | 175 105                                       | 173 040          | 2 065           |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>8 066 052</b>                            | <b>1 361 670</b> | <b>6 704 382</b>                              | <b>6 737 481</b> | <b>- 33 099</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                      |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Matières premières, approvisionnements                      |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| En-cours de production de biens                             |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| En-cours de production de services                          |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Marchandises                                                | 764 846                                     | 38 931           | 725 915                                       | 652 572          | 73 343          |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Clients et comptes rattachés                                | 277 885                                     | 51 134           | 226 751                                       | 119 505          | 107 246         |
| Autres créances                                             |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| . Personnel                                                 |                                             |                  |                                               | 2 100            | - 2 100         |
| . Organismes sociaux                                        |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 47 588                                      |                  | 47 588                                        | 38 754           | 8 834           |
| . Autres                                                    | 186 518                                     |                  | 186 518                                       | 175 489          | 11 029          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                             |                  |                                               | 50 000           | - 50 000        |
| Disponibilités                                              | 137 007                                     |                  | 137 007                                       | 231 563          | - 94 556        |
| Charges constatées d'avance                                 | 164 487                                     |                  | 164 487                                       | 151 279          | 13 208          |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>1 578 333</b>                            | <b>90 065</b>    | <b>1 488 268</b>                              | <b>1 421 262</b> | <b>67 006</b>   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| Ecart de conversion actif (V)                               |                                             |                  |                                               |                  |                 |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>9 644 385</b>                            | <b>1 451 735</b> | <b>8 192 649</b>                              | <b>8 158 743</b> | <b>33 906</b>   |

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                               | <b>Exercice clos le<br/>31/03/2017<br/>(12 mois)</b> | <b>Exercice précédent<br/>31/03/2016<br/>(12 mois)</b> | <b>Variation</b> |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                     |                                                      |                                                        |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : 1 787 370 Euros) | 1 787 370                                            | 1 787 370                                              |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                  | 1 563 933                                            | 1 563 933                                              |                  |
| Ecart de réévaluation                                       |                                                      |                                                        |                  |
| Réserve légale                                              | 178 737                                              | 178 737                                                |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                      |                                                      |                                                        |                  |
| Réserves réglementées                                       |                                                      |                                                        |                  |
| Autres réserves                                             |                                                      |                                                        |                  |
| Report à nouveau                                            | -903 142                                             | -1 426 579                                             | 523 437          |
| Résultat de l'exercice                                      | 369 353                                              | 523 437                                                | - 154 084        |
| Subventions d'investissement                                |                                                      |                                                        |                  |
| Provisions réglementées                                     |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>2 996 251</b>                                     | <b>2 626 898</b>                                       | <b>369 353</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs              |                                                      |                                                        |                  |
| Avances conditionnées                                       |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           |                                                      |                                                        |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                   |                                                      |                                                        |                  |
| Provisions pour risques                                     | 78 500                                               | 93 500                                                 | - 15 000         |
| Provisions pour charges                                     |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                          | <b>78 500</b>                                        | <b>93 500</b>                                          | <b>- 15 000</b>  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                   |                                                      |                                                        |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                          |                                                      |                                                        |                  |
| Autres Emprunts obligataires                                |                                                      |                                                        |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit      |                                                      |                                                        |                  |
| . Emprunts                                                  | 1 045 668                                            | 1 404 846                                              | - 359 178        |
| . Découverts, concours bancaires                            | 64 510                                               | 16 373                                                 | 48 137           |
| Emprunts et dettes financières diverses                     |                                                      |                                                        |                  |
| . Divers                                                    | 323 493                                              | 451 590                                                | - 128 097        |
| . Associés                                                  | 1 485 812                                            | 1 659 135                                              | - 173 323        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours            |                                                      |                                                        |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                    | 1 642 867                                            | 1 374 090                                              | 268 777          |
| Dettes fiscales et sociales                                 |                                                      |                                                        |                  |
| . Personnel                                                 | 223 876                                              | 227 079                                                | - 3 203          |
| . Organismes sociaux                                        | 172 919                                              | 167 709                                                | 5 210            |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |                                                      |                                                        |                  |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 85 997                                               | 63 902                                                 | 22 095           |
| . Etat, obligations cautionnées                             |                                                      |                                                        |                  |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                         | 70 585                                               | 68 103                                                 | 2 482            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés             |                                                      |                                                        |                  |
| Autres dettes                                               | 2 172                                                | 5 520                                                  | - 3 348          |
| Produits constatés d'avance                                 |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                           | <b>5 117 898</b>                                     | <b>5 438 346</b>                                       | <b>- 320 448</b> |
| Ecart de conversion passif (V)                              |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                                 | <b>8 192 649</b>                                     | <b>8 158 743</b>                                       | <b>33 906</b>    |

## Compte de résultat

Présenté en Euros

|                                                                    | Exercice clos le<br>31/03/2017<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>31/03/2016<br>(12 mois) | Variation        | %               |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|------------------|-----------------|
|                                                                    | France                                      | Exportations | Total                                         | Total            |                 |
| Ventes de marchandises                                             | 8 665 958                                   |              | 8 665 958                                     | 8 148 767        | 517 191         |
| Production vendue biens                                            |                                             |              |                                               |                  | 6,35            |
| Production vendue services                                         | 62 785                                      |              | 62 785                                        | 47 021           | 15 764          |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                                    | <b>8 728 743</b>                            |              | <b>8 728 743</b>                              | <b>8 195 788</b> | <b>532 955</b>  |
|                                                                    |                                             |              |                                               |                  | <b>6,50</b>     |
| Production stockée                                                 |                                             |              |                                               |                  |                 |
| Production immobilisée                                             |                                             |              |                                               |                  |                 |
| Subventions d'exploitation reçues                                  |                                             |              |                                               |                  |                 |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges                 |                                             |              | 73 550                                        | 75 317           | - 1 767         |
| Autres produits                                                    |                                             |              | 1 403                                         | 817              | 586             |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                           |                                             |              | <b>8 803 696</b>                              | <b>8 271 922</b> | <b>531 774</b>  |
|                                                                    |                                             |              |                                               |                  | <b>6,43</b>     |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                |                                             |              | 3 444 057                                     | 3 207 052        | 237 005         |
| Variation de stock (marchandises)                                  |                                             |              | -66 567                                       | -37 666          | - 28 901        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                                             |              | 33 314                                        | 27 800           | 5 514           |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements |                                             |              |                                               |                  |                 |
| Autres achats et charges externes                                  |                                             |              | 2 335 257                                     | 2 263 214        | 72 043          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                                             |              | 104 640                                       | 82 945           | 21 695          |
| Salaires et traitements                                            |                                             |              | 1 316 660                                     | 1 295 029        | 21 631          |
| Charges sociales                                                   |                                             |              | 591 794                                       | 583 852          | 7 942           |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                   |                                             |              | 217 595                                       | 173 189          | 44 406          |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                       |                                             |              |                                               |                  |                 |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                       |                                             |              | 45 285                                        | 59 429           | - 14 144        |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                   |                                             |              |                                               |                  |                 |
| Autres charges                                                     |                                             |              | 307 797                                       | 309 684          | - 1 887         |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                            |                                             |              | <b>8 329 832</b>                              | <b>7 964 529</b> | <b>365 303</b>  |
|                                                                    |                                             |              |                                               |                  | <b>4,59</b>     |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION</b>                                       |                                             |              | <b>473 864</b>                                | <b>307 393</b>   | <b>166 471</b>  |
|                                                                    |                                             |              |                                               |                  | <b>54,16</b>    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                              |                                             |              |                                               |                  |                 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                              |                                             |              |                                               |                  |                 |
| Produits financiers de participations                              |                                             |              |                                               |                  |                 |
| Produits des autres valeurs mobilières                             |                                             |              | 732                                           | 2 035            | - 1 303         |
| Autres intérêts et produits assimilés                              |                                             |              | 461                                           | 3 800            | - 3 339         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                             |              |                                               |                  |                 |
| Différences positives de change                                    |                                             |              |                                               |                  |                 |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement            |                                             |              |                                               |                  |                 |
| <b>Total des produits financiers</b>                               |                                             |              | <b>1 193</b>                                  | <b>5 834</b>     | <b>- 4 641</b>  |
|                                                                    |                                             |              |                                               |                  | <b>-79,55</b>   |
| Dotations financières aux amortissements et provisions             |                                             |              |                                               |                  |                 |
| Intérêts et charges assimilées                                     |                                             |              | 111 188                                       | 141 070          | - 29 882        |
| Différences négatives de change                                    |                                             |              |                                               |                  |                 |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement        |                                             |              |                                               |                  |                 |
| <b>Total des charges financières</b>                               |                                             |              | <b>111 188</b>                                | <b>141 070</b>   | <b>- 29 882</b> |
|                                                                    |                                             |              |                                               |                  | <b>-21,18</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                          |                                             |              | <b>-109 994</b>                               | <b>-135 236</b>  | <b>25 242</b>   |
|                                                                    |                                             |              |                                               |                  | <b>18,67</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                                |                                             |              | <b>363 870</b>                                | <b>172 157</b>   | <b>191 713</b>  |
|                                                                    |                                             |              |                                               |                  | <b>111,36</b>   |

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

|                                                            | Exercice clos le<br><b>31/03/2017</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/03/2016</b><br>(12 mois) | Variation        | %             |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 2 899                                              | 38 227                                               | - 35 328         | -92,42        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 25 200                                             | 480 000                                              | - 454 800        | -94,75        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           | 15 000                                             | 23 070                                               | - 8 070          | -34,98        |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                    | <b>43 099</b>                                      | <b>541 297</b>                                       | <b>- 498 198</b> | <b>-92,04</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 20 899                                             | 175 017                                              | - 154 118        | -88,06        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 16 717                                             |                                                      | 16 717           | N/S           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                                    | 15 000                                               | - 15 000         | -100          |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                   | <b>37 616</b>                                      | <b>190 017</b>                                       | <b>- 152 401</b> | <b>-80,20</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>5 483</b>                                       | <b>351 280</b>                                       | <b>- 345 797</b> | <b>-98,44</b> |
| Participation des salariés                                 |                                                    |                                                      |                  |               |
| Impôts sur les bénéfices                                   |                                                    |                                                      |                  |               |
| <b>Total des Produits</b>                                  | <b>8 847 989</b>                                   | <b>8 819 053</b>                                     | <b>28 936</b>    | <b>0,33</b>   |
| <b>Total des charges</b>                                   | <b>8 478 635</b>                                   | <b>8 295 616</b>                                     | <b>183 019</b>   | <b>2,21</b>   |
| <b>RESULTAT NET</b>                                        | <b>369 353</b>                                     | <b>523 437</b>                                       | <b>- 154 084</b> | <b>-29,44</b> |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  | 42 989                                             | 62 066                                               | - 19 077         | -30,74        |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                                                    |                                                      |                  |               |

**PREAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017 dont le total est de 8 192 649,48 euros  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 369 353,18 euros, présenté sous  
forme de liste.

☐

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

☐

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

☐

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2015 au  
31/03/2016.

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- ☐
- ☐ Règles et méthodes comptables
- ☐ Changements de méthode
- ☐ Informations complémentaires pour donner une image fidèle
- ☐

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- ☐
- ☐ Etat des immobilisations
- ☐ Etat des amortissements
- ☐ Etat des provisions
- ☐ Etat des échéances des créances et des dettes
- ☐
- ☐ Informations et commentaires sur :
- ☐ Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- ☐ Fonds commercial
- ☐ Produits et avoirs à recevoir
- ☐ Charges à payer et avoirs à établir
- ☐ Charges et produits constatés d'avance
- ☐ Charges à répartir sur plusieurs exercices
- ☐ Composition du capital social
- ☐ Ventilation du chiffre d'affaires net
- ☐ Ventilation de l'impôt sur les bénéfices
- ☐

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

- ☐
- ☐ Crédit-bail mobilier
- ☐ Engagements financiers
- ☐ Effectif moyen
- ☐

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions générales 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

**1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles comprennent les fonds de commerce et les droits au bail acquis par la société. Ces éléments ne sont pas amortis compte-tenu de la stabilité de leur valeur d'utilité.

☒ Toutefois, une appréciation régulière est effectuée.

☒ Les fonds de commerce et les droits au bail sont comptabilisés pour le prix d'achat incluant les frais d'acquisition.

☐

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

☐

☒ Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

☒ Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

☐

| Type <input type="checkbox"/>                                     | Durée          |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| Logiciels informatiques <input type="checkbox"/>                  | de 01 à 03 ans |
| Brevets <input type="checkbox"/>                                  | N/A            |
| Agencements, aménagements des terrains <input type="checkbox"/>   | N/A            |
| <input type="checkbox"/>                                          |                |
| <input type="checkbox"/>                                          |                |
| Matériel et outillage industriels <input type="checkbox"/>        | 3 à 10 ans     |
| Agencements, aménagements, installations <input type="checkbox"/> | 8 ans          |
| Matériel de transport <input type="checkbox"/>                    | 5 ans          |
| Matériel de bureau et informatique <input type="checkbox"/>       | 3 à 5 ans      |
| Mobilier <input type="checkbox"/>                                 | 5 à 10 ans     |
| <input type="checkbox"/>                                          |                |
| <input type="checkbox"/>                                          |                |
| <input type="checkbox"/>                                          |                |
| <input type="checkbox"/>                                          |                |
| <input type="checkbox"/>                                          |                |

**1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

☐

**1.3 - STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

☐

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

☐

Une provision pour dépréciation est calculée selon la méthode suivante (lorsque la date d'ancienneté est connue) :

☐ 20% sur les produits de plus d'un an

☐ 40 % sur les produits de plus de 2 ans.

☐ 80 % sur les produits de plus de 3 ans.

☐

Une analyse au cas par cas est effectuée et a conduit à constituer des provisions supérieures au taux théorique ainsi que des provisions à un taux de 100 %

**1.4 - CREANCES ET DETTES**

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

☐

**PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES**

La direction de la société comptabilise des dotations aux provisions pour risques et charges afin de faire face aux risques connus à la clôture de l'exercice et selon la probabilité de leurs réalisations.

L'évaluation de ces provisions effectuées est basée sur les trois conditions de fonds suivantes :

☐ la perte ou la charge est nettement précisée ;

☐ la perte ou la charge est probable ;

☐ la probabilité de la perte ou de la charge résulte d'événements en cours à la clôture de l'exercice.

☐

**INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE**

☐

Les indemnités de départ à la retraite s'élèvent à 250 951 euros (au 31/03/2017).

☐

Les hypothèses de calcul ont été les suivantes :

☐ date de calcul de l'engagement : 31/03/2017 ;

☐ mode de départ à la retraite : Départ volontaire.

☐ âge de départ à la retraite : 65 ans pour la catégorie Cadre(s)/ 65 ans pour la catégorie Employé(s)

☐ taux d'évolution des salaires : 2,50% l'an (Inflation comprise)

☐ taux de turn-over : Faible pour les cadres / moyen pour les employés

☐ taux d'actualisation : 1.39 % l'an

**1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

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

☐

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

☐

☒ La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013)

☐

☒ Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : Economie de 67 030 euros

☐

☐

☐

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

☐ ☐

☐ ☒ en matière d'investissement

☐ ☒ de formation et de recrutement

☐ ☒ et de reconstitution de leur fonds de roulement

☐

**1.6 - FONDS COMMERCIAL**

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles comptables applicables aux fonds de commerce/mali de confusion de patrimoine des tests de valorisations ont été effectués en vue d'apprécier la valorisation de ces derniers.

☐

☒ Lorsque la valeur d'inventaire majorée des investissements corporels nets d'un magasin est supérieure à 100 % du CAHT réalisé au cours des 12 derniers mois, une provision pour dépréciation est pratiquée sur ce magasin étant précisé que la valeur vénale du magasin peut le cas échéant être aussi utilisée comme méthode alternative.

☐

☒ Il en a résulté une valorisation des fonds de commerce supérieure à celle enregistrée dans les comptes et par conséquent une absence de comptabilisation d'une provision pour dépréciation.

**2 - CHANGEMENTS DE METHODE**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

☐

☒ Etablissement des états financiers en conformité avec :

☐

☐ ☒ le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014

☐ ☒ les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

**3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**

- Intégration fiscale : La société AA PACA est intégrée fiscalement depuis le 1er avril 2013. La tête du groupe est la société PB Holding qui détient 100 % de la société AA PACA. La convention d'intégration fiscale que le bénéfice revient à la société mère et que les filiales supportent l'impôt comme si elles étaient imposées séparément.

☐

☒ Fait majeur de l'exercice : Le magasin du centre commercial NICE ONE a ouvert ses portes en avril 2016. 300 K euros d'aménagement ont été activés. Concernant le magasin du CC CAP 3000, 99 K euros de travaux ont été activés et correspondent aux travaux de la galerie marchande.

☐

☒ Honoraire CAC : le montant des honoraires de commissaire aux comptes au titre de l'Audit légal pour l'exercice clos le 31 mars 2017 s'élève à 9 350 euros. Les honoraires SACC se sont élevés à 810 euros.

☐

☒ Les provisions pour risques et charges ne concernent que des litiges prud'homaux. Au titre de l'exercice, les indemnités prud'homales payées se sont élevées à 15 K euros et ont été comptabilisées en charges exceptionnelles. Le risque maximum s'élève à 49 K €

☐

☒ Frais d'établissement : Les frais immatériels engagés pour le magasin NICE ONE, ouvert en avril 2016, ont été comptabilisés en #2011-Frais d'établissement et amortis sur 3 ans

## 4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

|                                                       | Valeur brute<br>des immob. au<br>début d'exercice | Augmentations<br>Réévaluat. en<br>cours d'exercice | Augmentations<br>Acquisit', créat'<br>viremt pst à pst |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement, recherche, développement       | 164 371                                           |                                                    | 48 781                                                 |
| Autres immobilisations incorporelles                  | 5 792 648                                         |                                                    |                                                        |
| Terrains                                              |                                                   |                                                    |                                                        |
| Constructions sur sol propre                          |                                                   |                                                    |                                                        |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                                   |                                                    |                                                        |
| Install. générales, agencements, constructions        |                                                   |                                                    |                                                        |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | 193 388                                           |                                                    | 16 245                                                 |
| Autres install., agencements, aménagements            | 1 143 821                                         |                                                    | 382 614                                                |
| Matériel de transport                                 | 48 300                                            |                                                    |                                                        |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            | 110 351                                           |                                                    | 52 315                                                 |
| Emballages récupérables et divers                     |                                                   |                                                    |                                                        |
| Immobilisations corporelles en cours                  | 300 807                                           |                                                    |                                                        |
| Avances et acomptes                                   |                                                   |                                                    |                                                        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>1 796 667</b>                                  |                                                    | <b>451 174</b>                                         |
| Participations évaluées par équivalence               |                                                   |                                                    |                                                        |
| Autres participations                                 |                                                   |                                                    |                                                        |
| Autres titres immobilisés                             |                                                   |                                                    |                                                        |
| Prêts et autres immobilisations financières           | 173 040                                           |                                                    | 2 142                                                  |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>173 040</b>                                    |                                                    | <b>2 142</b>                                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>7 926 725</b>                                  |                                                    | <b>502 097</b>                                         |

|                                                       | Diminutions<br>Par virement<br>de pst à pst | Diminutions<br>Par cession<br>ou mise HS | Valeur brute<br>des immob. à<br>fin d'exercice | Réév. légale<br>Val origine à<br>fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Frais d'établissement, recherche, développement       |                                             |                                          | 213 152                                        |                                                 |
| Autres immobilisations incorporelles                  |                                             |                                          | 5 792 648                                      |                                                 |
| Terrains                                              |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Constructions sur sol propre                          |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Install. générales, agencements, constructions        |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels |                                             |                                          | 209 633                                        |                                                 |
| Autres install., agencements, aménagements            |                                             |                                          | 1 526 435                                      |                                                 |
| Matériel de transport                                 |                                             | 48 300                                   |                                                |                                                 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            |                                             | 13 586                                   | 149 080                                        |                                                 |
| Emballages récupérables et divers                     |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                             | 300 807                                  |                                                |                                                 |
| Avances et acomptes                                   |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             | <b>362 693</b>                           | <b>1 885 148</b>                               |                                                 |
| Participations évaluées par équivalence               |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Autres participations                                 |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Autres titres immobilisés                             |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                             | 77                                       | 175 105                                        |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             | <b>77</b>                                | <b>175 105</b>                                 |                                                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |                                             | <b>362 770</b>                           | <b>8 066 052</b>                               |                                                 |

## 5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

|                                                      | Situations et mouvements de l'exercice |                       |                          |                 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
|                                                      | Début<br>exercice                      | Dotations<br>exercice | Elem. sortis<br>reprises | Fin<br>exercice |
| Frais d'établissement, recherche                     | 164 371                                | 15 267                |                          | 179 637         |
| Autres immobilisations incorporelles                 | 15 208                                 | 2 408                 |                          | 17 615          |
| Terrains                                             |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol propre                         |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. générales, agencements, constructions       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | 148 783                                | 18 033                |                          | 166 816         |
| Installations, agencements divers                    | 771 099                                | 148 197               |                          | 919 296         |
| Matériel de transport                                | 26 753                                 | 4 830                 | 31 583                   |                 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 63 031                                 | 28 860                | 13 586                   | 78 305          |
| Emballages récupérables et divers                    |                                        |                       |                          |                 |
| TOTAL                                                | 1 009 665                              | 199 920               | 45 169                   | 1 164 418       |
| TOTAL GENERAL                                        | 1 189 244                              | 217 595               | 45 169                   | 1 361 670       |

|                                               | Ventilation des dotations aux<br>amortissements de l'exercice |           |              | Mouvements affectant la<br>prov. pour amort. dérog. |          |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------------------|----------|
|                                               | Linéaire                                                      | Dégressif | Exceptionnel | Dotations                                           | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche              | 15 267                                                        |           |              |                                                     |          |
| Autres immobilisations incorporelles          | 2 408                                                         |           |              |                                                     |          |
| Terrains                                      |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol propre                  |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol d'autrui                |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. gales, agencements, constructions    |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | 18 033                                                        |           |              |                                                     |          |
| Installations, agencements divers             | 148 197                                                       |           |              |                                                     |          |
| Matériel de transport                         | 4 830                                                         |           |              |                                                     |          |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier        | 28 860                                                        |           |              |                                                     |          |
| Emballages récupérables et divers             |                                                               |           |              |                                                     |          |
| TOTAL                                         | 199 920                                                       |           |              |                                                     |          |
| TOTAL GENERAL                                 | 217 595                                                       |           |              |                                                     |          |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges<br>réparties sur plusieurs exercices | Montant net<br>début | Augmentation | Dotations aux<br>aux amort. | Montant net<br>à la fin |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|-----------------------------|-------------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                          |                      |              |                             |                         |
| Primes de remboursement obligations                                                 |                      |              |                             |                         |

## 6 - ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS                                      | Début<br>exercice | Augmentat.<br>dotations | Diminutions<br>reprises | Fin<br>exercice |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| Pour reconstitution gisements                   |                   |                         |                         |                 |
| Pour investissement                             |                   |                         |                         |                 |
| Pour hausse de prix                             |                   |                         |                         |                 |
| Amortissements dérogatoires                     |                   |                         |                         |                 |
| Dont majorations exceptionnelles de 30%         |                   |                         |                         |                 |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 |                   |                         |                         |                 |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 |                   |                         |                         |                 |
| Pour prêts d'installation                       |                   |                         |                         |                 |
| Autres provisions réglementées                  |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>            |                   |                         |                         |                 |
| Pour litiges                                    |                   |                         |                         |                 |
| Pour garanties données client                   |                   |                         |                         |                 |
| Pour pertes sur marchés à terme                 |                   |                         |                         |                 |
| Pour amendes et pénalités                       |                   |                         |                         |                 |
| Pour pertes de change                           |                   |                         |                         |                 |
| Pour pensions et obligations                    |                   |                         |                         |                 |
| Pour impôts                                     |                   |                         |                         |                 |
| Pour renouvellement immobilisations             |                   |                         |                         |                 |
| Pour grosses réparations                        |                   |                         |                         |                 |
| Pour charges sur congés payés                   |                   |                         |                         |                 |
| Autres provisions                               | 93 500            |                         | 15 000                  | 78 500          |
| <b>TOTAL Provisions</b>                         | <b>93 500</b>     |                         | <b>15 000</b>           | <b>78 500</b>   |
| Sur immobilisations incorporelles               |                   |                         |                         |                 |
| Sur immobilisations corporelles                 |                   |                         |                         |                 |
| Sur titres mis en équivalence                   |                   |                         |                         |                 |
| Sur titres de participation                     |                   |                         |                         |                 |
| Sur autres immobilisations financières          |                   |                         |                         |                 |
| Sur stocks et en-cours                          | 45 707            | 38 931                  | 45 707                  | 38 931          |
| Sur comptes clients                             | 57 883            | 6 354                   | 13 103                  | 51 134          |
| Autres dépréciations                            |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                      | <b>103 590</b>    | <b>45 285</b>           | <b>58 809</b>           | <b>90 065</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>197 090</b>    | <b>45 285</b>           | <b>73 809</b>           | <b>168 565</b>  |
| Dont dotations et reprises:                     |                   |                         |                         |                 |
| - d'exploitation                                |                   | 45 285                  | 58 809                  |                 |
| - financières                                   |                   |                         |                         |                 |
| - exceptionnelles                               |                   |                         | 15 000                  |                 |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## ANNEXE

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES                               | Montant brut   | Un an au plus  | Plus d'un an   |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations        |                |                |                |
| Prêts                                           |                |                |                |
| Autres immobilisations financières              | 175 105        |                | 175 105        |
| Clients douteux ou litigieux                    | 44 733         | 44 733         |                |
| Autres créances clients                         | 233 152        | 233 152        |                |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                |                |                |
| Personnel et comptes rattachés                  |                |                |                |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |                |                |                |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                |                |                |
| - Impôts sur les bénéfices                      |                |                |                |
| - T.V.A.                                        | 47 588         | 47 588         |                |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                |                |                |
| - Divers                                        | 21 694         | 21 694         |                |
| Groupe et associés                              | 62 768         | 62 768         |                |
| Débiteurs divers                                | 102 056        | 102 056        |                |
| Charges constatées d'avance                     | 164 487        | 164 487        |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>851 584</b> | <b>676 479</b> | <b>175 105</b> |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                |                |                |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |                |                |                |
| Prêts et avances consentis aux associés         |                |                |                |

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut     | A un an au plus  | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                  |                  |                         |                 |
| Autres emprunts obligataires                    |                  |                  |                         |                 |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:  |                  |                  |                         |                 |
| - à un an maximum                               | 64 510           | 64 510           |                         |                 |
| - plus d'un an                                  | 1 045 668        | 385 081          | 660 587                 |                 |
| Emprunts et dettes financières                  | 323 493          | 204 028          | 119 466                 |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 1 642 867        | 1 642 867        |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                  | 223 876          | 223 876          |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 172 919          | 172 919          |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                  |                  |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |                         |                 |
| - T.V.A.                                        | 85 997           | 85 997           |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                       |                  |                  |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                        | 70 585           | 70 585           |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                  |                  |                         |                 |
| Groupe et associés                              | 1 485 812        | 1 485 812        |                         |                 |
| Autres dettes                                   | 2 172            | 2 172            |                         |                 |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                  |                  |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                     |                  |                  |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>5 117 898</b> | <b>4 337 845</b> | <b>780 053</b>          |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          | 148 667          |                  |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         | 635 372          |                  |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés   |                  |                  |                         |                 |

**8 - AUTRES TABLEAUX****8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

|                                                 | Mt entreprises<br>liées | Mt entreprises avec<br>lesquelles la soc.<br>à un lien de partic. | Mt dettes & créanc.<br>rep. par effets<br>de commerce |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Capital souscrit non appelé                     |                         |                                                                   |                                                       |
| Avances et acomptes sur immob. incorporelles    |                         |                                                                   |                                                       |
| Avances et acomptes sur immob. corporelles      |                         |                                                                   |                                                       |
| Participations                                  |                         |                                                                   |                                                       |
| Créances rattachées à des participations        |                         |                                                                   |                                                       |
| Prêts                                           |                         |                                                                   |                                                       |
| Autres titres immobilisés                       |                         |                                                                   |                                                       |
| Autres immobilisations financières              |                         |                                                                   |                                                       |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                         |                                                                   |                                                       |
| Créances clients et comptes rattachés           |                         |                                                                   |                                                       |
| Autres créances                                 | 62 768                  | 62 768                                                            |                                                       |
| Capital souscrit et appelé non versé            |                         |                                                                   |                                                       |
| Valeurs mobilières de placement                 |                         |                                                                   |                                                       |
| Disponibilités                                  |                         |                                                                   |                                                       |
| Emprunts obligataires convertibles              |                         |                                                                   |                                                       |
| Autres emprunts obligataires                    |                         |                                                                   |                                                       |
| Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit   |                         |                                                                   |                                                       |
| Emprunts et dettes financières divers           | 1 582 867               | 1 582 867                                                         |                                                       |
| Avances et acomptes sur commandes en cours      |                         |                                                                   |                                                       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés        |                         |                                                                   |                                                       |
| Dettes fiscales et sociales                     |                         |                                                                   |                                                       |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                         |                                                                   |                                                       |
| Autres dettes                                   |                         |                                                                   |                                                       |
| Produits de participation                       |                         |                                                                   |                                                       |
| Autres produits financiers                      |                         |                                                                   |                                                       |
| Charges financières                             | 34 359                  | 34 359                                                            |                                                       |

## ANNEXE

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 8.2 - FONDS COMMERCIAL

| Désignation                              | Achetés   | Réévalués | Reçus en apport | Montant |
|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------------|---------|
| MALI DE FUSION TMB06-FD DE COMMERCE NICE | 265 159   |           |                 |         |
| FONDS DE COMMERCE NICE TNL               | 247 105   |           |                 |         |
| FONDS DE COMMERCE NICE LINGOSTIERES      | 793 504   |           |                 |         |
| FONDS DE COMMERCE CAP 3000               | 1 100 000 |           |                 |         |
| FONDS DE COMMERCE NICE ETOILE            | 700 000   |           |                 |         |
| FONDS DE COMMERCE CC AUCHAN LA TRINITE   | 770 000   |           |                 |         |
| FONDS DE COMMERCE CARREFOUR ANTIBES      | 1 854 600 |           |                 |         |
|                                          |           |           |                 |         |
|                                          |           |           |                 |         |
|                                          |           |           |                 |         |

**9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC    |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                                        |                |
| Créances rattachées à des participations                                           |                |
| Autres immobilisations financières                                                 |                |
| CREANCES                                                                           |                |
| Créances clients et comptes rattachés                                              |                |
| Autres créances                                                                    | 123 750        |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                                                    |                |
| DISPONIBILITES                                                                     |                |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>123 750</b> |

**9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                                       |                |
| Autres emprunts obligataires                                                             |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                   | 905            |
| Emprunts et dettes financières divers                                                    | 29 909         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 125 779        |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 304 047        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                          |                |
| Autres dettes                                                                            |                |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>460 640</b> |

**9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

|                                   | Charges        | Produits |
|-----------------------------------|----------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 164 487        |          |
| Charges / Produits financiers     |                |          |
| Charges / Produits exceptionnels  |                |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>164 487</b> |          |

Commentaires:

**9.4 - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES**

|                                         | Montant brut | Taux amortissement |
|-----------------------------------------|--------------|--------------------|
| Charges différées                       |              |                    |
| Frais d'acquisition des immobilisations |              |                    |
| Frais d'émission des emprunts           |              |                    |
| Charges à étaler                        |              |                    |
| <b>TOTAL</b>                            |              |                    |

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 9.5 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

|                                                                 | Nombre  | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice | 178 737 | 10,00           |
| Actions /parts soc. émises pendant l'exercice                   |         |                 |
| Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice              |         |                 |
| Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice      | 178 737 | 10,00           |

Commentaires:

## 9.6 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant   |
|------------------------------------|-----------|
| Ventes de marchandises             | 8 665 958 |
| Ventes de produits finis           |           |
| Prestations de services            | 62 785    |
|                                    |           |
|                                    |           |
|                                    |           |
|                                    |           |
|                                    |           |
|                                    |           |
|                                    |           |
| TOTAL                              | 8 728 743 |

| Répartition par marché géographique | Montant   |
|-------------------------------------|-----------|
| France                              | 8 728 743 |
| Etranger                            |           |
| TOTAL                               | 8 728 743 |

## 9.7 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

|                                          | Résultat av. impôts | Impôts |
|------------------------------------------|---------------------|--------|
| Résultat courant                         | 363 870             |        |
| Résultat exceptionnel (et participation) | 5 483               |        |
| Résultat comptable                       | 369 353             |        |

Commentaires:

Le résultat exceptionnel inclus une plus-value de 8.4 K € relative à la cession d'un véhicule. De plus, la société a versé une indemnité de 15 K € qui avait été provisionnée et qui a donc fait l'objet d'une reprise.

☐
☐

## 10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

|                                        | Install Mat Out | Autres  | Total   |
|----------------------------------------|-----------------|---------|---------|
| Valeur d'origine                       |                 | 135 925 | 135 925 |
| Amortissements :                       |                 |         |         |
| - Cumuls exercices antérieurs          |                 | 18 379  | 18 379  |
| - Dotations de l'exercice              |                 | 26 545  | 26 545  |
| TOTAL                                  |                 | 91 001  | 91 001  |
| Redevances payées :                    |                 |         |         |
| - Cumuls exercices antérieurs          |                 | 20 289  | 20 289  |
| - Exercice                             |                 | 28 483  | 28 483  |
| TOTAL                                  |                 | 48 772  | 48 772  |
| Redevances restant à payer :           |                 |         |         |
| - à un an au plus                      |                 | 31 566  | 31 566  |
| - à plus d'un an et cinq au plus       |                 | 55 252  | 55 252  |
| - à plus de cinq ans                   |                 |         |         |
| TOTAL                                  |                 | 86 818  | 86 818  |
| Valeur résiduelle :                    |                 |         |         |
| - à moins d'un an                      |                 |         |         |
| - à un an au plus                      |                 |         |         |
| - à plus d'un an et cinq au plus       |                 | 1 359   | 1 359   |
| - à plus de cinq ans                   |                 |         |         |
| TOTAL                                  |                 | 1 359   | 1 359   |
| Montant pris en charge dans l'exercice |                 |         |         |

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 10.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés                           | Montant   |
|----------------------------------------------|-----------|
| Effets escomptés non échus                   |           |
| Avals et cautions                            |           |
| Engagements en matière de pensions           | 250 951   |
| Autres engagements donnés :                  |           |
| Caution personnelle vis à vis de AAFR        | 187 792   |
| Nantissement Fond de commerce                | 1 050 336 |
| Caution Solidaire M. Barthome                | 268 797   |
|                                              |           |
|                                              |           |
|                                              |           |
| TOTAL                                        | 1 757 876 |
| Dont concernant :                            |           |
| - les dirigeants                             | 268 797   |
| - les filiales                               |           |
| - les participations                         |           |
| - les autres entreprises liées               |           |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | 1 050 336 |

| Engagements reçus                            | Montant   |
|----------------------------------------------|-----------|
| Avals, cautions et garanties                 |           |
| Autres engagements reçus :                   |           |
| Caution PB HOLDING                           | 2 400 000 |
|                                              |           |
|                                              |           |
|                                              |           |
|                                              |           |
|                                              |           |
|                                              |           |
|                                              |           |
| TOTAL                                        | 2 400 000 |
| Dont concernant :                            |           |
| - les dirigeants                             |           |
| - les filiales                               |           |
| - les participations                         |           |
| - les autres entreprises liées               | 2 400 000 |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles |           |

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 10.3 - EFFECTIF MOYEN

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis à<br>dispo de l'ets. |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| Cadres                            | 15                   |                                    |
| Agents de maîtrise et techniciens | 11                   |                                    |
| Employés                          | 16                   |                                    |
| Ouvriers                          |                      |                                    |
| TOTAL                             | 42                   |                                    |

Commentaires: