

11B240
B 8196
15 AOUT 2017

A2MICILE REGION NORD

Société unipersonnelle à responsabilité limitée
au capital de 149.800 Euros
Siège social : 48, rue du Faubourg de Saverne
67000 STRASBOURG

R.C.S. STRASBOURG 500 088 133

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2017
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice social clos le 31 décembre 2016, d'un montant de 291.429,89 Euros, de la manière suivante :

Résultat de l'exercice	E.	291.429,89
Report à nouveau antérieur	E.	121,52
TOTAL DISPONIBLE	E.	291.551,41
A titre de dividendes	E.	291.000,00
Au report à nouveau	E.	551,41
TOTAL AFFECTE	E.	291.551,41

Ce dividende de 291.000 Euros sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'associée unique, personne morale, précise que ce dividende de 291.000 Euros n'est pas éligible à l'abattement de 40 % prévu au 2° de l'article 158-3 du Code Général des Impôts, puisque seules les personnes physiques fiscalement domiciliées en France y ont droit.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique prend acte que les sommes distribuées au titre des trois exercices précédents, éligibles ou non à l'abattement, se sont élevées à :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
31/12/2015	-	110.000
31/12/2014	-	219.000
31/12/2013	-	170.000

Pour copie certifiée conforme
Joël CHAULET

La Gérance



Comptes annuels

A2MICILE REGION NORD Sàrl

48 Rue du Faubourg de Saverne
67000 STRASBOURG

Exercice clos le : 31/12/2016

APE : 8810A

SIRET : 50008813300045



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 340	14 340		
	Fonds commercial (1)	326 051		326 051	326 051
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	16 245	12 422	3 823	8 043
	Autres immobilisations corporelles	42 164	23 867	18 297	21 607
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	301 103		301 103	301 103
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	14 801		14 801	
	Autres immobilisations financières	21 301		21 301	18 117
TOTAL (II)		736 004	50 628	685 376	674 921
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 198 175	37 475	1 160 699	1 210 825
	Autres créances	422 065		422 065	534 024
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	296 948		296 948	152 785
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 318		3 318	6 245
	TOTAL (III)	1 920 506	37 475	1 883 031	1 903 879
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 656 510	88 104	2 568 407	2 578 800

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	149 800	149 800
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	98	98
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	14 980	14 980
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	122	696
	Résultat de l'exercice	291 430	109 425
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	456 429	275 000
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	6 000	14 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	6 000	14 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 051	6 487
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 080 509	1 049 878
	Dettes fiscales et sociales	988 143	1 092 780
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	27 275	140 656
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 105 977	2 289 801
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 568 407	2 578 800
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		291 429,89	109 425,37
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 105 977	2 289 801
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		10 051	6 487

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	7 755 109		7 755 109	6 569 222
	Montant net du chiffre d'affaires	7 755 109		7 755 109	6 569 222
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			37 290	1 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			54 074	41 136
	Autres produits			14 753	798
	Total des produits d'exploitation (1)			7 861 226	6 612 156
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 200 021	1 074 917
	Impôts, taxes et versements assimilés			196 429	161 932
	Salaires et traitements			5 343 741	4 499 164
	Charges sociales du personnel			868 055	713 184
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			10 954	21 825
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			37 475	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			6 000	14 000
	Autres charges			2 068	1 365
	Total des charges d'exploitation (2)			7 664 743	6 486 387
RESULTAT D'EXPLOITATION				196 484	125 770

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

RESULTAT D'EXPLOITATION		196 484	125 770
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	97 762	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		97 762	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 948	3 605
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 948	3 605
RESULTAT FINANCIER		94 814	(3 605)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		291 298	122 164
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	150	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		150	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	18	1 138
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		18	1 138
RESULTAT EXCEPTIONNEL		132	(1 138)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			11 601
TOTAL DES PRODUITS		7 959 138	6 612 156
TOTAL DES CHARGES		7 667 708	6 502 731
RESULTAT DE L'EXERCICE		291 430	109 425

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

97 762

788

Etats financiers au 31/12/2016

ANNEXE LEGALE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 568 407** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 959 138** euros et un total **charges** de **7 667 708** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **291 430** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Logiciels	1 an
Matériel et outillage	5 ans
Matériel de jardinage	de 3 à 5 ans
Installations générales, aménagement	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau & informatique	3 ans
Mobilier	de 5 à 8 ans

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients ont été provisionnées à hauteur de 37 475 € au 31/12/2016.

Disponibilités

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

Effort construction

La cotisation est dorénavant comptabilisée sous forme de prêt.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	340 391					340 391
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	340 391					340 391
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 845		399			16 245
	Instal., agencement, aménagement divers	20 957		2 650			23 607
	Matériel de transport	466					466
	Matériel de bureau, mobilier	17 718		374			18 092
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 986		3 423			58 409
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	301 103					301 103
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	18 117		18 465		480	36 102
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	319 220		18 465		480	337 205
TOTAL		714 596		21 888		480	736 004

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	14 340			14 340
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 340			14 340
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 802	4 619		12 422
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 929	3 405		8 334
	Matériel de transport	397	69		466
	Matériel de bureau, mobilier	12 207	2 861		15 068
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 335	10 954		36 289
TOTAL		39 675	10 954		50 628

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	14 000	6 000	14 000	6 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 000	6 000	14 000	6 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	11 800	37 475	11 800	37 475
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 800	37 475	11 800	37 475
TOTAL GENERAL		25 800	43 475	25 800	43 475

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

43 475

25 800

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

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2016		Observations
Achetés avec protection juridique			
Eléments acquis du fonds de commerce		21 850	Sarl LIMEA SERVICES
Fonds commerciaux réévalués			
Fonds commerciaux reçus en apport		304 201	APA et TUP
TOTAL		326 051	

TUP ANNECY : 01/01/2012 : 229.08 €
FDC SUITE TUP : 15/03/2013 : 70 198.00 €
TUP A2COLMAR : 01/01/14 : 14 146.70 €
TUP A2 DIJON : 01/01/15 : 22 309.73 €
TUP A2 LILLE NORD EST : 01/01/2015 : 197 317.54 €

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	14 801		14 801
	Autres immobilisations financières	21 301		21 301
	Clients douteux ou litigieux	16 203	16 203	
	Autres créances clients	1 181 972	1 181 972	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 198	6 198	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	323 846	323 846	
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 273	20 273	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	61 446	61 446	
	Groupe et associés (2)	2 848	2 848	
	Débiteurs divers	7 455	7 455	
	Charges constatées d'avances	3 318	3 318	
	TOTAL DES CREANCES	1 659 660	1 623 558	36 102
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	14 801		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	10 051	10 051		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 080 509	1 080 509		
	Personnel et comptes rattachés	517 885	517 885		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	405 158	405 158		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 743	40 743		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 357	24 357		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	27 275	27 275		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 105 977	2 105 977		
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros		31/12/2016	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif					
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles					
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles					
Participations				301 103	
Créances sur participations					
Prêts					
Autres titres immobilisés					
Autres immobilisations financières					
Actif circulant					
Avances, acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés			2 209	2 996	
Autres créances			4 047		
Capital souscrit appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités					
Bilan Passif					
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes envers établissements de crédits					
Emprunts et dettes financières divers					
Avances, acomptes reçus sur commandes					
Dettes fournisseurs comptes rattachés			1 054 369		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Produits à recevoir		64 739
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	2 931	2 931
Autres créances <i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS CPTÉ</i>	61 446 362	61 808

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Charges à payer		561 585
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>BANQUE INT COURUS</i>	<i>1 228</i>	1 228
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>7 813</i>	7 813
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISIONS POUR CONGES PAYES</i> <i>CH. SOC. S/CP</i> <i>CHARGES SOCIALES A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>370 758</i> <i>63 029</i> <i>94 400</i> <i>24 357</i>	552 544

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				3 318
Services extérieurs			3 318	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				3 318

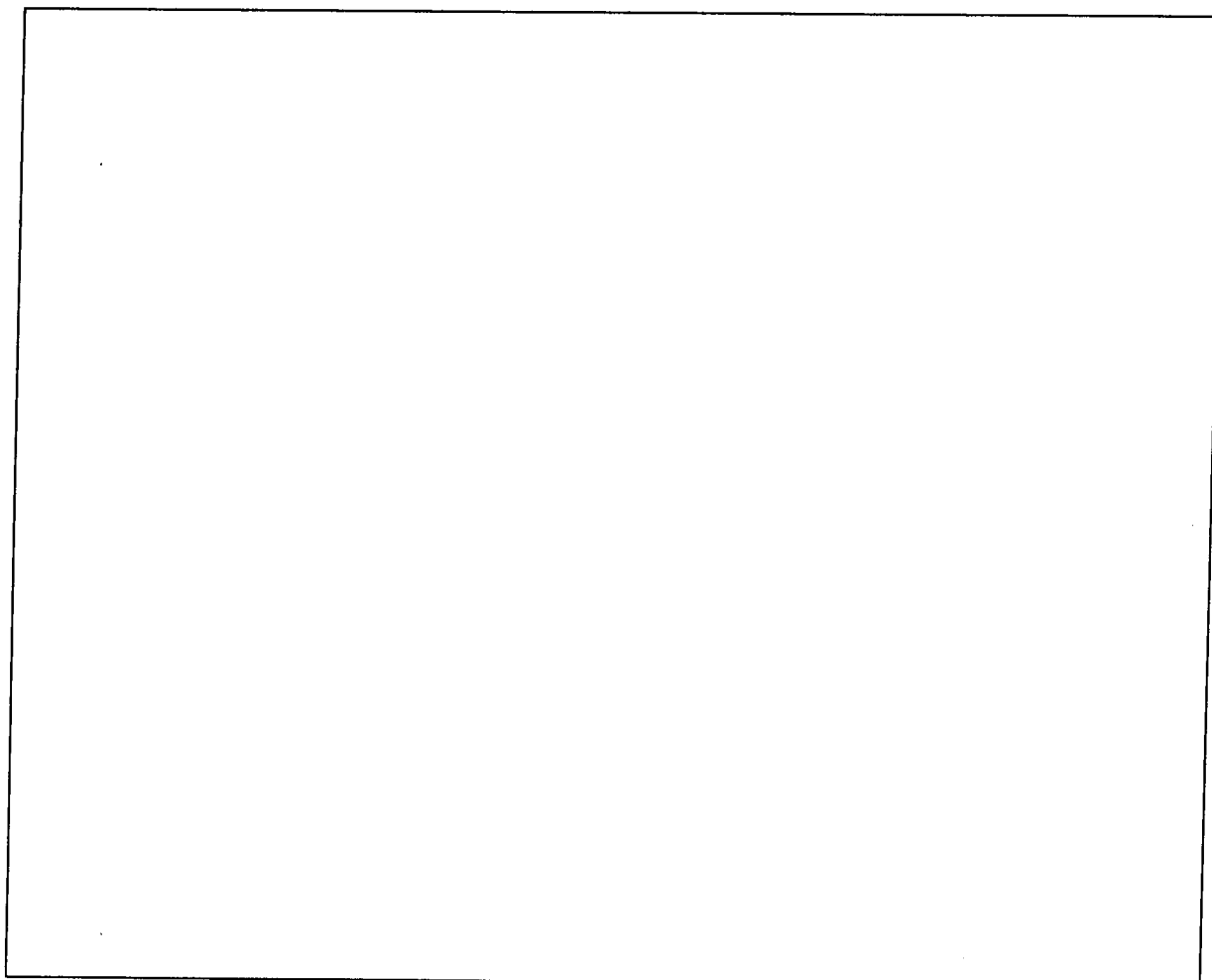
ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Refacturation	2 422
Remboursement formation	8 319
Fongecif	5 375
Aides	12 158
TOTAL	28 274



A2MICILE RÉGION NORD SARL

Société à responsabilité limitée au capital de 149 800 €

Siège social : 48 Rue du Faubourg de Saverne – 67000 STRASBOURG

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société à Responsabilité Limitée A2Micile Région Nord, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations.

Je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Mulhouse, le 15 juin 2017

Raphaël GIELLA



Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de la Compagnie Régionale de Colmar

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 340	14 340		
	Fonds commercial (1)	326 051		326 051	326 051
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	16 245	12 422	3 823	8 043
	Autres immobilisations corporelles	42 164	23 867	18 297	21 607
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	301 103		301 103	301 103
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	14 801		14 801	
	Autres immobilisations financières	21 301		21 301	18 117
TOTAL (II)		736 004	50 628	685 376	674 921
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 198 175	37 475	1 160 699	1 210 825
	Autres créances	422 065		422 065	534 024
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	296 948		296 948	152 785
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 318		3 318	6 245
	TOTAL (III)	1 920 506	37 475	1 883 031	1 903 879
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 656 510	88 104	2 568 407	2 578 800

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	149 800	149 800
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	98	98
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	14 980	14 980
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	122	696
	Résultat de l'exercice	291 430	109 425
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	456 429	275 000
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques	6 000	14 000
	Provisions pour charges		
DETTES (I)	Total des provisions	6 000	14 000
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 051	6 487
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 080 509	1 049 878
	Dettes fiscales et sociales	988 143	1 092 780
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	27 275	140 656
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 105 977	2 289 801
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 568 407	2 578 800
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		291 429,89	109 425,37
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 105 977	2 289 801
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		10 051	6 487

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	7 755 109		7 755 109	6 569 222
	Montant net du chiffre d'affaires	7 755 109		7 755 109	6 569 222
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			37 290	1 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			54 074	41 136
	Autres produits			14 753	798
	Total des produits d'exploitation (1)			7 861 226	6 612 156
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 200 021	1 074 917
	Impôts, taxes et versements assimilés			196 429	161 932
	Salaires et traitements			5 343 741	4 499 164
	Charges sociales du personnel			868 055	713 184
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			10 954	21 825
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			37 475	
	Dotations aux provisions			6 000	14 000
	Autres charges			2 068	1 365
	Total des charges d'exploitation (2)			7 664 743	6 486 387
RESULTAT D'EXPLOITATION				196 484	125 770

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

RESULTAT D'EXPLOITATION		196 484	125 770
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	97 762	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		97 762	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 948	3 605
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 948	3 605
RESULTAT FINANCIER		94 814	(3 605)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		291 298	122 164
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	150	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		150	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	18	1 138
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		18	1 138
RESULTAT EXCEPTIONNEL		132	(1 138)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			11 601
TOTAL DES PRODUITS		7 959 138	6 612 156
TOTAL DES CHARGES		7 667 708	6 502 731
RESULTAT DE L'EXERCICE		291 430	109 425
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		97 762	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		788	

Etats financiers au 31/12/2016

ANNEXE LEGALE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 568 407** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 959 138** euros et un total **charges** de **7 667 708** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **291 430** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Logiciels	1 an
Matériel et outillage	5 ans
Matériel de jardinage	de 3 à 5 ans
Installations générales, aménagement	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Matériel de bureau & informatique	3 ans
Mobilier	de 5 à 8 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients ont été provisionnées à hauteur de 37 475 € au 31/12/2016.

Disponibilités

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

Effort construction

La cotisation est dorénavant versée sous forme de prêt.

Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

La société applique les dispositions comptables de l'ANC dans sa note d'information du 28 février 2013, relative au traitement comptable de Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE), ainsi que de la CNCC dans sa note du 28 mai 2013. Ainsi, le CICE est comptabilisé en moins des charges de personnel.

Au 31 décembre 2016, le CICE comptabilisé en moins des charges de personnel représente un montant de 325 374 €.

Le montant du remboursement du CICE à obtenir au 31 décembre 2016 s'élève à 736 850 €. Il a été préfinancé à hauteur de 415 148 €. Au titre de ce préfinancement, la créance d'un montant de a été

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

apportée en garantie.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	340 391					340 391
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	340 391					340 391
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 845		399			16 245
	Instal., agencement, aménagement divers	20 957		2 650			23 607
	Matériel de transport	466					466
	Matériel de bureau, mobilier	17 718		374			18 092
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 986		3 423			58 409
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	301 103					301 103
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	18 117		18 465		480	36 102
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	319 220		18 465		480	337 205
TOTAL		714 596		21 888		480	736 004

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	14 340			14 340
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 340			14 340
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 802	4 619		12 422
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 929	3 405		8 334
	Matériel de transport	397	69		466
	Matériel de bureau, mobilier	12 207	2 861		15 068
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 335	10 954		36 289
TOTAL		39 675	10 954		50 628

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	14 000	6 000	14 000	6 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		14 000	6 000	14 000	6 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	11 800	37 475	11 800	37 475
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 800	37 475	11 800	37 475
TOTAL GENERAL		25 800	43 475	25 800	43 475
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			43 475	25 800	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	21 850	Sarl LIMEA SERVICES
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	304 201	APA et TUP
TOTAL	326 051	

TUP ANNECY : 01/01/2012 : 229.08 €

FDC SUITE TUP : 15/03/2013 : 70 198.00 €

TUP A2COLMAR : 01/01/14 : 14 146.70 €

TUP A2 DIJON : 01/01/15 : 22 309.73 €

TUP A2 LILLE NORD EST : 01/01/2015 : 197 317.54 €

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	14 801		14 801
	Autres immobilisations financières	21 301		21 301
	Clients douteux ou litigieux	16 203	16 203	
	Autres créances clients	1 181 972	1 181 972	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 198	6 198	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	323 846	323 846	
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 273	20 273	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	61 446	61 446	
	Groupe et associés (2)	2 848	2 848	
	Débiteurs divers	7 455	7 455	
	Charges constatées d'avances	3 318	3 318	
	TOTAL DES CREANCES	1 659 660	1 623 558	36 102
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	14 801		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	10 051	10 051		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 080 509	1 080 509		
	Personnel et comptes rattachés	517 885	517 885		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	405 158	405 158		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 743	40 743		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 357	24 357		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	27 275	27 275		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 105 977	2 105 977		
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros		31/12/2016	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif					
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles					
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles					
Participations				301 103	
Créances sur participations					
Prêts					
Autres titres immobilisés					
Autres immobilisations financières					
Actif circulant					
Avances, acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés			2 209	2 996	
Autres créances			4 047		
Capital souscrit appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités					
Bilan Passif					
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes envers établissements de crédits					
Emprunts et dettes financières divers					
Avances, acomptes reçus sur commandes					
Dettes fournisseurs comptes rattachés			1 054 369		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Produits à recevoir		64 739
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>2 931</i>	2 931
Autres créances <i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS CPTÉ</i>	<i>61 446</i> <i>362</i>	61 808

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Charges à payer		561 585
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>BANQUE INT COURUS</i>	<i>1 228</i>	1 228
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>7 813</i>	7 813
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISIONS POUR CONGES PAYES</i> <i>CH. SOC. S/ CP</i> <i>CHARGES SOCIALES A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>370 758</i> <i>63 029</i> <i>94 400</i> <i>24 357</i>	552 544

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 318
Services extérieurs		3 318	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 318

--

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Refacturation	2 422
Remboursement formation	8 319
Fongecif	5 375
Aides	12 158
TOTAL	28 274

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2015	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2016
Capital social	149 800				149 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	98				98
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	14 980				14 980
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	696	(575)			122
Résultat de l'exercice	109 425	(109 425)		291 430	291 430
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	275 000	(110 000)		291 430	456 429

Date de l'assemblée générale 31/05/2016

Dividendes attribués 110 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 110 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 165 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 165 000

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 181 430

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 498,00	100,0000	149 800,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	1 498,00	100,0000	149 800,00

--

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2016

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
A2MICILE EUROPE 48 FAUBOURG DE SAVERNE 67000 STRASBOURG	SA	1 094 256	100,00

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2016	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL CAMAJU				100,00	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT	291 298		291 298
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	132		132
RESULTAT COMPTABLE	291 430		291 430

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (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.

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

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 649 000

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 325 374 euros

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des produits exceptionnels		150
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PRODUIT CESSION IMMO CORPPOREL</i>	<i>150</i>	150
Total des charges exceptionnelles		18
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>AMENDES ET PENALITES</i>	<i>18</i>	18
Résultat exceptionnel		132