



RCS : PERIGUEUX

Code greffe : 2402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1968 B 00019

Numéro SIREN : 788 040 921

Nom ou dénomination : GROUPE LA BREGERE

Ce dépôt a été enregistré le 03/04/2017 sous le numéro de dépôt 789

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE PERIGUEUX

RECEPISSE DE DEPOT

3 place Yves Guéna 24009 PERIGUEUX CEDEX
TEL: 05 53 45 60 00
INTERNET : www.infogreffe.fr
SERV VOCAL: 0 899 70 22 22

AGORAJURIS

1 rue Max Barel - "La Brégère"
BOULAZAC
24750 TRELISSAC

V/REF :

N/REF : 68 B 19 / 2017-B-789

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE PERIGUEUX certifie qu'il a reçu le 24/03/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2016.

Concernant la société

GROUPE LA BREGERE
Société par actions simplifiée
rue Max Barel "la Bregerie"

Boulazac

24750 Boulazac Isle Manoire

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-789 le 03/04/2017

R.C.S. PERIGUEUX 788 040 921 (68 B 19)

Fait à PERIGUEUX le 03/04/2017,

LE GREFFIER



Désignation de l'entreprise : GROUPE LA BREGERE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 1 RUE MAX BAREL		24750 BOULAZAC	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 78804092100017		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 30092016	
		N-1 30092015	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobiliations :		Stocks :	
		Créances :	

Désignation de l'entreprise : GROUPE LA BREGERE

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :6.3.6....0.0.0.....)	DA	636 000	636 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	63 600	63 600
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 304 749	2 688 964
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	113 464	142 985
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 117 813	3 531 549
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	10 000	10 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	10 000	10 000
	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
DETTES (4)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 103 259	1 018 827
	Dettes fiscales et sociales	DY	997 888	950 371
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		88 624
	Autres dettes	EA	4 986	7 960
	Produits constatés d'avance (4)	EB	268 880	247 729
	TOTAL (IV)	EC	2 375 013	2 313 511
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 502 826	5 855 060
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 375 013	2 313 511
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise :		GROUPE LA BREGERE				Néant ☐			
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	5 069 392	FH		FI	5 069 392	5 096 207
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	5 069 392	FK		FL	5 069 392	5 096 207	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	97 894	68 562	
	Autres produits (1) (11)					FQ	144	47	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 167 430	5 164 816
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	8 094	8 472	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 169 212	2 082 404	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	74 660	79 206	
	Salaires et traitements*					FY	1 937 341	1 956 882	
	Charges sociales (10)					FZ	753 554	762 281	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	111 232	76 039
							GB		
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	92 368	121 518	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	44 865	23 640	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 191 326	5 110 441
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(23 896)	54 376
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	144 255	96 572	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	1 068	4 620	
	Total des produits financiers (V)					GP	145 323	101 193	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR			
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	145 323	101 193	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	121 427	155 568	

Désignation de l'entreprise : GROUPE LA BREGERE

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	4 013	4 737
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		595
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		1 500
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 013	6 832
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	302	1 500
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		49
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	302	1 549
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	3 711	5 283
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	11 673	17 867
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 316 765	5 272 841
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 203 301	5 129 856
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	113 464	142 985
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	35 776	50 483
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	7 113	23 354
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
	Charges et produits exceptionnels divers		302	4 013
	(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice écoulé, la société a procédé à un rachat partiel de ses propres actions en vue de leur annulation, puis à une augmentation de capital par incorporation de réserves de sorte de ramener le capital social à son niveau précédent.

Le nombre des actions a ainsi été diminué et la valeur nominale des actions restantes augmentée.

Cette opération s'est traduite par une baisse des réserves pour un montant de 527.200 €.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 64 957 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Description des efforts	Montant
- investissement :	24 761
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	40 196
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	64 957

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	705 091		10 013
Constructions sur sol d'autrui	88 283		
Installations générales agencements aménagements des constructions	98 210		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	230 004		14 748
TOTAL	416 498		14 748
Autres participations	338 162		
Autres titres immobilisés	457		
TOTAL	338 619		
TOTAL GENERAL	1 460 208		24 761

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		3 667	711 437	711 437
Constructions sur sol d'autrui			88 283	88 283
Installations générales agencements aménagements constr.			98 210	98 210
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			244 752	244 752
TOTAL			431 246	431 246
Autres participations			338 162	338 162
Autres titres immobilisés			457	457
TOTAL			338 619	338 619
TOTAL GENERAL		3 667	1 481 302	1 481 302

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	99 553	69 534	3 667	165 421
Constructions sur sol d'autrui	88 283			88 283
Installations générales agencements aménagements constr.	76 822	4 086		80 908
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 915	37 612		170 527
TOTAL	298 021	41 697		339 719
TOTAL GENERAL	397 574	111 232	3 667	505 139

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	69 534				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 086				
Matériel de bureau informatique mobilier	37 612				
TOTAL	41 697				
TOTAL GENERAL	111 232				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	10 000				10 000
TOTAL	10 000				10 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	171 957	92 368	90 781		173 545
TOTAL	171 957	92 368	90 781		173 545
TOTAL GENERAL	181 957	92 368	90 781		183 545
Dont dotations et reprises d'exploitation		92 368	90 781		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 111 921	1 111 921	
Autres créances clients	1 699 169	1 699 169	
Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
Impôts sur les bénéfices	71 150	71 150	
Taxe sur la valeur ajoutée	162 954	162 954	
Divers état et autres collectivités publiques	47 996	47 996	
Débiteurs divers	25 218	25 218	
Charges constatées d'avance	39 567	39 567	
TOTAL	3 160 975	3 160 975	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 103 259	1 103 259		
Personnel et comptes rattachés	379 028	379 028		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250 808	250 808		
Taxe sur la valeur ajoutée	321 661	321 661		
Autres impôts taxes et assimilés	46 391	46 391		
Autres dettes	4 986	4 986		
Produits constatés d'avance	268 880	268 880		
TOTAL	2 375 013	2 375 013		

Fonds commercial

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

Les valeurs figurant en immobilisations incorporelles correspondent au coût d'acquisition de clientèles d'expertise comptable et droits de présentation réalisés par le cabinet.

Leur montant ferait l'objet d'une provision s'il s'avérait que les avantages futurs générés deviennent inférieurs à leur valeur comptable brute.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	935 586
Dettes fiscales et sociales	578 388
Autres dettes	2 055
Total	1 516 029

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	39 567
Total	39 567
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	268 880
Total	268 880

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services aux entreprises et autres entités	100
Total	100

Répartition par secteur géographique	Montant
Prestations de services réalisées en France	100
Total	100

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	7	
Employés	40	
Total	47	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Une garantie a été octroyée à la Banque Tarneaud pour le financement de l'immeuble des bureaux de Boulazac, afin de couvrir l'emprunt contracté par la SCI La Brégère, filiale à 100%.

D'un montant initial de 1.500.000 €, cet emprunt reste à rembourser par la SCI pour un montant de 273.232,50 € au 30/09/16.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les indemnités de départ en retraite représentent les sommes suivantes :

- le montant total dû au personnel présent au 30/09/16 est de 155.182 € en cas de présence à l'âge de la retraite ;
- le montant pondéré des risques de mortalité et de départ avant l'âge de la retraite est de 125.631 € ;
- le montant net actualisé au taux de 1,50% est de 100.941 €

GROUPE LA BREGERE
24750 BOULAZAC

GROUPE LA BREGERE
24750 BOULAZAC

GROUPE LA BREGERE
24750 BOULAZAC

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2012	30/09/2013	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2016
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	636 000	636 000	636 000	636 000	636 000
Nbre des actions ordinaires existantes	2 400	2 400	2 400	2 400	2 200
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	5 001 614	4 975 290	5 011 060	5 096 207	5 069 392
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	223 421	264 779	294 682	311 700	237 957
Impôts sur les bénéfices	78 340	61 400	66 746	17 867	11 673
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	145 081	203 379	227 936	142 985	113 464
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	60.00	85.00	95.00	122.43	102.86
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	60.45	84.74	94.97	59.58	51.57
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	48	47	47	47	47
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 026 528	1 909 771	1 917 573	1 956 882	1 937 341
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	860 391	791 615	757 427	762 281	753 554

« GROUPE LA BREGERE »

***SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 636.000 EUROS
SIEGE SOCIAL : Rue Max Barel – La Brégère
BOULAZAC (Dordogne)***

788 040 921 R.C.S PERIGUEUX

**AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

Aux termes de la quatrième résolution, il est prévu d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2016 s'élevant à 113.464,45 € en totalité au poste " **Autres réserves** ".

Conformément à la Loi, nous rappelons qu'aucun dividende n'a été mis en paiement au titre des trois derniers exercices sociaux.

**EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 Mars 2017**

QUATRIEME RESOLUTION

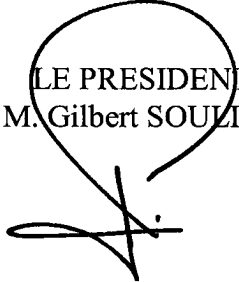
AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'Assemblée Générale constatant que l'exercice social clos le 30 Septembre 2016 se solde par un bénéfice de 113.464,45 €, décide d'affecter celui-ci en totalité au compte « **Autres réserves** ».

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé qu'il n'a été distribué aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

Résolution adoptée.

LE PRESIDENT
M. Gilbert SOULIER



**« GROUPE LA BREGERE »
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 636.000 EUROS
SIEGE SOCIAL : Rue Max Barel – La Brègère
BOULAZAC (Dordogne)**

788 040 921 R.C.S PERIGUEUX

RAPPORT DE GESTION

DU PRESIDENT

(Exercice clos le 30 septembre 2016)

Madame, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en exécution des prescriptions légales, conformément aux statuts de notre Société, pour vous rendre ~~compte de l'activité de celle-ci, des résultats obtenus durant l'exercice clos le 30~~ septembre 2016 et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

De son côté, votre Commissaire aux Comptes vous rendra compte de sa mission.

Ces rapports, de même que les comptes annuels comportant en annexe tous les détails et explications nécessaires à votre information, ont été mis à votre disposition dans les conditions et les délais prévus par les dispositions légales et réglementaires.

I – ACTIVITE ET RESULTATS

. Situation de la Société durant l'exercice écoulé :

Au cours de l'exercice clos le 30 Septembre 2016, la Société a réalisé un chiffre d'affaires de 5.069.392 €, soit une diminution de 0.53 %.

Compte tenu de 97.894 € de reprises sur provisions, transferts de charges et indemnités journalières, les produits d'exploitation s'élèvent à 5.167.430 €.

Les autres charges et charges externes sont en hausse de 4.17 % et s'élèvent à 2.169.212 €.

En revanche, les impôts et taxes diminuent, passant de 79.206 € à 74.660 €, en raison d'une baisse de la CFE.

Les charges de personnel s'élèvent à 2.690.895 € contre 2.719.163 € pour un effectif moyen stable de 47 personnes.



Dans ce montant, les salaires et traitement diminuent de 1% et les charges sociales de 1.14%.

Les dotations aux amortissements sont en hausse (+ 35.193 €) et les provisions pour dépréciation de créances en baisse de 29.149 €.

En revanche, les créances irrécouvrables ont été comptabilisées à hauteur de 44.865 € (+ 21.225 €).

Le résultat d'exploitation est un déficit de 23.896 €.

Les produits financiers se sont élevés à 145.323 € et les produits exceptionnels à 4.013 €.

Après 11.673 € d'impôt sur les sociétés, l'exercice se solde par un bénéfice net comptable de 113.464,45 €.

. Evolution prévisible de la Société et évènements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date de rédaction du présent rapport :

Depuis le début de l'exercice 2016/2017 le chiffre d'affaires est conforme aux prévisions. Aucun évènement important n'est à signaler.

. Modification de présentation et de méthodes d'évaluation :

Les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 septembre 2016 sont présentés selon les mêmes méthodes d'évaluation que l'exercice précédent.

. Activité et résultats par branche d'activité des filiales :

- SARL SPCE

Votre société détient la totalité des parts de la Société SPCE, dont l'activité principale est la formation professionnelle continue.

Le chiffre d'affaires du dernier exercice s'est élevé à 16.333 € et son résultat bénéficiaire s'élève à 237 €.

Elle contrôle en outre deux filiales immobilières :

- la SCI LA BREGERE : chiffre d'affaires 209.400 € et bénéfice 61.010 €.
- la SCI CLAUDYVES : chiffre d'affaires 98.000 € et bénéfice 47.689 €.

Le montant de ces participations figure au bilan actif pour un total de 338.162 € (sans changement) et les créances rattachées pour un total de 1.111.921 €.

. Information sur les délais de paiement des fournisseurs ou des clients :

Conformément à l'article D.441-4 du Code de Commerce, le présent rapport doit vous fournir la décomposition à la clôture des deux derniers exercices du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance.

Ces informations sont présentées en annexe.

CP

. Comptabilisation du CICE :

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunérations sur lesquelles il est basé. Il donne lieu à une comptabilisation en diminution des charges sociales et, en contrepartie, à une créance sur l'Etat ou à une diminution de l'impôt sur les bénéfices à payer.

Le CICE comptabilisé à la clôture de l'exercice est de 69.153 €. Il est utilisé pour financer les investissements en informatique, rendus nécessaires par les nouvelles contraintes de télé-déclarations et télétransmissions et paiement pour le compte des clients.

II – INFORMATIONS EN MATIERE SOCIALE :

1°/ - Les dirigeants :

Composition du Conseil d'Administration :

➤ Président :

- Monsieur Gilbert SOULIER.

➤ Administrateurs :

- Monsieur Hervé MARTRECHARD,
- Monsieur Pascal CHAUMEIL,
- Monsieur Christophe LAFOND,
- Monsieur François SOULIER.

2°/ - Mandats et fonctions des dirigeants et administrateurs :

Les mandats des Administrateurs de la Société figurent en annexe.

3°/ - Le personnel :

L'effectif salarié est de 47 personnes et le montant des charges de personnel s'est élevé à 2.690.895 €

III – INFORMATION PORTANT SUR LA VIE JURIDIQUE DE LA SOCIETE :

. Prises de participations significatives ou prises de contrôle :

Les créances sur participations sont passées de 1.053.655 € à 1.111.921 €, comme indiqué ci-dessus.

. Information sur le nombre de droits de vote :

En application de l'article L. 233-8 du Code de Commerce, nous vous informons que le total des droits de vote existants à la date de l'Assemblée Générale Annuelle du 13 mars 2017 est de 2.200 droits pour 2.200 actions.



IV – INFORMATIONS SUR LES CHARGES NON FISCALEMENT DEDUCTIBLES :

Durant cet exercice, aucune réintégration fiscale au titre de l'article 39-4 du Code Générale des Impôts n'a été enregistrée.

V – COMMISSAIRE AUX COMPTES

En application de l'article L.820-3 du Code de Commerce, l'information sur le montant des honoraires versés au Commissaire aux Comptes a été mise à la disposition des actionnaires au siège social.

VI – PARTICIPATION DES SALAIRES DANS LE CAPITAL

Nous vous informons que le personnel de l'entreprise ne détient aucune participation dans le cadre de l'article L.225.102 du Code de Commerce (réserve spéciale de participation et plan d'épargne d'entreprise).

VII – AFFECTATION DU RESULTAT

Votre Président propose d'affecter le bénéfice de l'exercice de 113.464,45 € en totalité au compte « Autres réserves ».

Conformément à la Loi, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été mis en paiement au titre des trois derniers exercices.

VIII – PRESENTATION DES RESOLUTIONS

Aux termes de la première résolution, il vous est demandé d'approuver les comptes annuels présentant un bénéfice de 113.464,45 €.

Dans la deuxième résolution, vous aurez à approuver s'il y a lieu les conventions visées à l'article L.225-38 du Code de Commerce, faisant l'objet du rapport spécial du Commissaire aux Comptes.

Il vous est proposé dans la troisième résolution de voter le quitus aux Administrateurs et dans la quatrième résolution d'arrêter l'affectation du résultat.

Votre Conseil d'Administration et en particulier votre Président, se tiennent à votre disposition pour vous fournir tous renseignements complémentaires.

Nous vous remercions d'approuver les résolutions proposées.

Fait à BOULAZAC (Dordogne),
Le 6 mars 2017

LE PRESIDENT

M. Gilbert SOULIER



SAS GROUPE LA BREGERE

Rue Max Barel

24750 BOULAZAC



Société d'expertise comptable et de Commissaires Aux Comptes inscrite au tableau de la région

Auvergne

SAS au capital de 266 000 euros

R.C.S. Aurillac 398 804 526

26, avenue du Lioran BP 14 - 15101 Saint Flour cedex

Tél : 04.71.60.60.20

Fax : 04.71.60.60.30

www.acf-expertise.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2016

SAS GROUPE LA BREGERE
Société par actions simplifiée au capital de 636 000 euros
Siège social : Rue Max Barel 24750 BOULAZAC

RCS Périgueux 788 040 921

◆ ◆ ◆ ◆

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

Exercice clos le 30 septembre 2016

◆ ◆ ◆ ◆

Aux associés,

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 30 septembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société par actions simplifiée Groupe La Brégère, 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 Conseil d'administration. Il nous appartient sur la base de notre audit d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de 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 que des diligences ont été mises en œuvre pour justifier la bonne application du principe de spécialisation des exercices sur le chiffre d'affaires au 30 septembre 2016. Nous avons revu l'approche utilisée par la société et sur la base des éléments disponibles, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations retenues.

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 Conseil d'administration et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Flour,
Le 24 février 2017

ACF SAS
Fabien SOULEYREAU



Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Riom.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	171 837	165 421	6 416	65 938
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	539 600		539 600	539 600
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	186 493	169 192	17 302	21 388
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	244 752	170 527	74 225	97 089
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	338 162		338 162	338 162
	Créances rattachées à des participations	1 111 921		1 111 921	1 053 655
	Autres titres immobilisés	457		457	457
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total II		2 593 223	505 139	2 088 083	2 116 289
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements	22 294		22 294	30 387
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	1 699 169	173 545	1 525 624	1 427 638
	Autres créances	310 318		310 318	329 037
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	400 546		400 546	386 557
	Disponibilités	1 116 394		1 116 394	1 498 774
	Charges constatées d'avance (3)	39 567		39 567	66 378
	Total III	3 588 288	173 545	3 414 743	3 738 771
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		6 181 511	678 684	5 502 826	5 855 060

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

1 111 921

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 636 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	636 000	636 000
	Réserves		
	Réserve légale	63 600	63 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 304 749	2 688 964
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	113 464	142 985
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	3 117 813	3 531 549
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques	10 000	10 000
	Provisions pour charges		
	Total III	10 000	10 000
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 103 259	1 018 827
	Dettes fiscales et sociales	997 888	950 371
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		88 624
	Autres dettes	4 986	7 960
	Total IV	2 375 013	2 313 511
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 502 826	5 855 060



(1) Dont à moins d'un an

2 375 013

2 313 511

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	5 069 392		5 069 392	5 096 207		26 815	0.53
Chiffre d'affaires NET	5 069 392		5 069 392	5 096 207		26 815	0.53
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			97 894	68 562		29 332	42.78
Autres produits			144	47		98	209.09
Total des Produits d'exploitation (I)			5 167 430	5 164 816		2 614	0.05
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			8 094	8 472		378	4.46
Autres achats et charges externes *			2 169 212	2 082 404		86 808	4.17
Impôts, taxes et versements assimilés			74 660	79 206		4 546	5.74
Salaires et traitements			1 937 341	1 956 882		19 541	1.00
Charges sociales			753 554	762 281		8 726	1.14
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			111 232	76 039		35 193	46.28
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			92 368	121 518		29 149	23.99
Dotations aux provisions							
Autres charges			44 865	23 640		21 225	89.78
Total des Charges d'exploitation (II)			5 191 326	5 110 441		80 885	1.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			23 896	54 376		78 271	143.95
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

QCF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
398 804 526 RCS Aurillac - APE 6920Z

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	144 255	96 572	47 683	49.38
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 068	4 620	3 553	76.89
Total V	145 323	101 193	44 130	43.61
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	145 323	101 193	44 130	43.61
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	121 427	155 568	34 141	21.95
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 013	4 737	725	15.30
Produits exceptionnels sur opérations en capital		595	595	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		1 500	1 500	100.00
Total VII	4 013	6 832	2 820	41.27
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	302	1 500	1 198	79.87
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		49	49	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	302	1 549	1 247	80.50
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 711	5 283	1 573	29.77
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	11 673	17 867	6 194	34.67
Total des produits (I+III+V+VII)	5 316 765	5 272 841	43 924	0.83
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 203 301	5 129 856	73 444	1.43
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	113 464	142 985	29 520	20.65

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

35 776 50 483

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice écoulé, la société a procédé à un rachat partiel de ses propres actions en vue de leur annulation, puis à une augmentation de capital par incorporation de réserves de sorte de ramener le capital social à son niveau précédent.

Le nombre des actions a ainsi été diminué et la valeur nominale des actions restantes augmentée.

Cette opération s'est traduite par une baisse des réserves pour un montant de 527.200 €.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 64 957 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Description des efforts	Montant
- investissement :	24 761
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	40 196
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	64 957

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	705 091		10 013
Constructions sur sol d'autrui	88 283		
Installations générales agencements aménagements des constructions	98 210		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	230 004		14 748
TOTAL	416 498		14 748
Autres participations	338 162		
Autres titres immobilisés	457		
TOTAL	338 619		
TOTAL GENERAL	1 460 208		24 761



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		3 667	711 437	711 437
Constructions sur sol d'autrui				88 283	88 283
Installations générales agencements aménagements constr.				98 210	98 210
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				244 752	244 752
	TOTAL			431 246	431 246
Autres participations				338 162	338 162
Autres titres immobilisés				457	457
	TOTAL			338 619	338 619
	TOTAL GENERAL		3 667	1 481 302	1 481 302

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 99 553	69 534	3 667	165 421
Constructions sur sol d'autrui	88 283			88 283
Installations générales agencements aménagements constr.	76 822	4 086		80 908
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 915	37 612		170 527
	TOTAL 298 021	41 697		339 719
	TOTAL GENERAL 397 574	111 232	3 667	505 139

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL 69 534				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 086				
Matériel de bureau informatique mobilier	37 612				
	TOTAL 41 697				
	TOTAL GENERAL 111 232				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	10 000				10 000
	TOTAL 10 000				10 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	171 957	92 368	90 781		173 545
	TOTAL 171 957	92 368	90 781		173 545
	TOTAL GENERAL 181 957	92 368	90 781		183 545
Dont dotations et reprises d'exploitation		92 368	90 781		



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 111 921	1 111 921	
Autres créances clients	1 699 169	1 699 169	
Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
Impôts sur les bénéfices	71 150	71 150	
Taxe sur la valeur ajoutée	162 954	162 954	
Divers état et autres collectivités publiques	47 996	47 996	
Débiteurs divers	25 218	25 218	
Charges constatées d'avance	39 567	39 567	
TOTAL	3 160 975	3 160 975	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 103 259	1 103 259		
Personnel et comptes rattachés	379 028	379 028		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250 808	250 808		
Taxe sur la valeur ajoutée	321 661	321 661		
Autres impôts taxes et assimilés	46 391	46 391		
Autres dettes	4 986	4 986		
Produits constatés d'avance	268 880	268 880		
TOTAL	2 375 013	2 375 013		

Fonds commercial

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

Les valeurs figurant en immobilisations incorporelles correspondent au coût d'acquisition de clientèles d'expertise comptable et droits de présentation réalisés par le cabinet.

Leur montant ferait l'objet d'une provision s'il s'avérait que les avantages futurs générés deviennent inférieurs à leur valeur comptable brute.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	935 586
Dettes fiscales et sociales	578 388
Autres dettes	2 055
Total	1 516 029

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	39 567
Total	39 567
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	268 880
Total	268 880



ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services aux entreprises et autres entités	100
Total	100

Répartition par secteur géographique	Montant
Prestations de services réalisées en France	100
Total	100

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	7	
Employés	40	
Total	47	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Une garantie a été octroyée à la Banque Tarneaud pour le financement de l'immeuble des bureaux de Boulazac, afin de couvrir l'emprunt contracté par la SCI La Brégère, filiale à 100%.

D'un montant initial de 1.500.000 €, cet emprunt reste à rembourser par la SCI pour un montant de 273.232,50 € au 30/09/16.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les indemnités de départ en retraite représentent les sommes suivantes :

- le montant total dû au personnel présent au 30/09/16 est de 155.182 € en cas de présence à l'âge de la retraite ;
- le montant pondéré des risques de mortalité et de départ avant l'âge de la retraite est de 125.631 € ;
- le montant net actualisé au taux de 1,50% est de 100.941 €



Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L.233-15; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SARL SPCE	7 700	22 636	100,00	27 000	27 000			16 333	237	
- SCI LA BREGERE	42 686		100,00	206 712	206 712	896 005		209 400	61 010	60 791
- SCI CLAUD'YVES	305	65 800	100,00	104 450	104 450	215 916		98 000	47 929	47 689
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										





agorajuris

SOCIÉTÉ D'AVOCATS

Marie-Laurence BRUS

Avocat associé spécialiste en Droit des Sociétés
Ancien Bâtonnier de l'Ordre
IAE et DESS

Jacques LEFAURE

Avocat associé spécialiste en Droit Social

Didier MARSOLLIER

Avocat associé spécialiste en Droit Fiscal
IAE et DJCE

Guillaume POMIER

Avocat associé
DJCE

Sophie SOULIER

Avocat associé

**GREFFE DU TRIBUNAL DE
COMMERCE**

3 Place Yves Guéna

24009 PERIGUEUX CEDEX

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

(à jour Loi du 22 mars 2012)

Greffé de : PERIGUEUX.....

Société : ...SAS GROUPE LA BREGERE.....

Exercice clos le : 30/9/2016.....

Pièces déposées :

- ☒ Comptes annuels,
- ☒ Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels,
- ☐ Comptes consolidés,
- ☒ Rapport sur la gestion du groupe,
- ☐ Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes consolidés,
- ☐ Rapport du conseil de surveillance,
- ☒ Proposition d'affectation du résultat et résolution votée.

Frais :

- ☐ Chèque de 46,35 Euros,
- ☒ Sur le compte du Cabinet Agorajuris.

Fait le 14 mars 2017

Maître Sophie SOULIER

Société d'Exercice Libéral à Responsabilité Limitée au Capital de 50.000 €

Siège social : 1 rue Max Barel « La Brègère » BOULAZAC - 24759 TRELISSAC Cedex - Tél. 05 53 53 60 27 - Fax : 05 53 09 46 01 - e-mail : avocats@agorajuris.com
Bureau Secondaire : 29, avenue Marceau Feyry - 24100 BERGERAC - Tél. 05 53 57 29 84 - Fax : 05 53 61 29 99 - e-mail : avocats2@agorajuris.com
775 566 599 R.C.S. PERIGUEUX