

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 21509 Numéro SIREN : 509 809 000 Nom ou dénomination : A2RA
--

Ce dépôt a été enregistré le 02/10/2018 sous le numéro de dépôt 98155



20180981552017

DATE DEPOT : 02/10/2018

N° DE DEPOT : 98155

N° GESTION : 2010B21509

N° SIREN : 509809000

DENOMINATION : A2RA

ADRESSE : 8 bis rue Deguerry 75011 PARIS

MILLESIME : 2017

11 OCT. 2018

Sous le N° :

98158

A2RA

Société par Actions Simplifiée au capital de 4.800€.

Siège social : 8bis, rue de Deguerri 75011 PARIS

R.C.S. PARIS B 509.809.000

SIRET : 509.809.000.00029 - A.P.E 7111Z

R A P P O R T de G E S T I O N

à l'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

ANNUELLE du 30 Juin 2018

EXERCICE 2017

Messieurs,

Nous avons l'honneur de vous rendre compte de la gestion de notre Société, au cours de l'exercice ouvert le 1^{er} Janvier 2017 et clos le 31 Décembre 2017.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

I - Activité et situation de la société au cours de l'exercice.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Au cours de cet exercice social, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de 536 185,63 € contre 519 632,69 € au titre de l'exercice précédent.

Nos charges d'exploitation se sont élevées globalement à 451 103,88 € pour l'exercice, contre 441 366,02 € pour l'exercice précédent.

Compte tenu de la structure de nos activités, les postes de charges les plus importants sont les suivants :

Les autres achats et charges externes ressortent à 168 804,59 € au 31 Décembre 2017 contre 147 230,13 € pour l'exercice précédent.

Les impôts et taxes ressortent à 3 957,04 € au 31 Décembre 2017 contre 4 566,28 € pour l'exercice précédent.

Les salaires et traitements ressortent à 193 872,13 € au 31 Décembre 2017 contre 188 109,87 € pour l'exercice précédent, et les charges sociales correspondantes à 65 671,18 € au 31 Décembre 2017 et 74 373,01 € pour l'exercice précédent.

Les dotations aux amortissements et provisions, quant à elles, ressortent à 18 690,94 € au 31 Décembre 2017 contre 27 032,55 € pour l'exercice précédent.

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -157,64 €, contre -161,77 € pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel s'établit à -2 149,00 € au 31 Décembre 2017, contre 3 282,21 € au titre de l'exercice précédent.

En conséquence, et après déduction de toutes charges, impôts, et amortissements, notre résultat net se solde par un bénéfice de 81 070,18 € contre un bénéfice de 80 719,51 € au titre du précédent exercice.

Nous ne voyons pas d'autres éléments importants à vous communiquer au titre de l'exercice écoulé.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous présentons les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ainsi que l'évolution de leurs principaux postes par rapport à l'exercice précédent.

Bilan :

A l'actif:

Les valeurs immobilisées brutes sont de 349 429,49 €, les amortissements et provisions correspondants de 53 455,86 €, soit un montant net de 295 973,63 € contre un montant net pour l'exercice précédent de 304 720,84 €.

Les créances et disponibilités nettes sont de 167 108,24 €, contre 134 529,44 € pour l'exercice précédent.

Au passif:

Les capitaux propres s'élèvent à 343 468,57 €, contre 312 398,39 € pour l'exercice antérieur.

Les emprunts et dettes ressortent à 138 213,30 € contre 131 501,89 € l'année précédente.



Compte de résultat :

Les produits d'exploitation ressortent à 559 572,70 € au 31 Décembre 2017, contre 546 152,09 € pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'établit à 108 468,82 €, contre 104 786,07 € au titre de l'exercice précédent.

Par ailleurs, une comparaison plus détaillée des charges figure au paragraphe "Activité de la Société".

II - EVOLUTION PREVISIBLE

Pour l'exercice en cours, l'activité de notre société se poursuit normalement malgré une forte concurrence.

Nous pensons que l'exploitation de l'exercice en cours, nous permettra malgré tout de réaliser un résultat bénéficiaire.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

Prises de participation de l'exercice dans des sociétés ayant leur siège social en France : Aucune.

Filiales : Aucune.

Proposition d'affectation du résultat :

L'Assemblée Générale des Actionnaires décide d'affecter les résultats de l'exercice de la manière suivante :

soit un bénéfice net de	81.070,18 €
Augmenté du report à nouveau de	<u>256.798,39 €</u>
Soit un total de	337.868,57 €
Sera affecté de la manière suivante :	
- Aux Actionnaires, à titre de dividendes	60.000,00 €
- Au report à nouveau le solde, soit	21.070,18 €
Pour la porter de 256.798,39 € à 277.868,57 €	

Ce dividende, correspondant à 12,50 € par action, serait mis en paiement à partir d'une date fixée par le président, mais qui se situerait au plus tard le 30 septembre 2018.

Le dividende versé aux associés personnes physiques, éligible au prélèvement forfaitaire unique prévu par l'article 200A du Code général des impôts, serait diminué du montant des contributions sociales de 17,20% et du prélèvement obligatoire de l'impôt sur le revenu au taux forfaitaire de 12,80%, soit une retenue à la source globale de 30,00%.

Son montant net serait donc de 8,75 €.

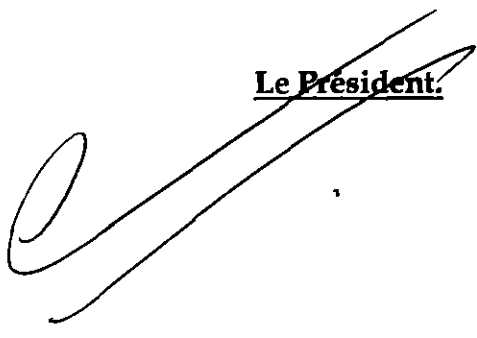


Le président rappelle, conformément à l'article 47 de la loi du 12 Juillet 1965, que les distributions faites au cours des trois derniers exercices ont été les suivantes :

EXERCICE DE DISTRIBUTION	RESULTAT DE L'EXERCICE	DIVIDENDE NET	AVOIR FISCAL	REVENU GLOBAL
2016	2015	--	--	--
2017	2016	31.750,00€.	--	31.750,00€.
2018	2017	42.000,00€.	--	42.000,00€.

Vous voudrez bien adopter les résolutions qui vous sont proposées et me donner quitus de ma gestion au cours de l'exercice considéré.

Le Président.



A2RA

RAPPORT SPECIAL DU PRESIDENT SUR LES CONVENTIONS VISEES PAR L'ARTICLE L 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Exercice clos le 31 décembre 2017
En application de l'article L.227-10§1 du Code de Commerce

EXERCICE 2017

Messieurs,

Les conventions de l'exercice sont les suivantes :

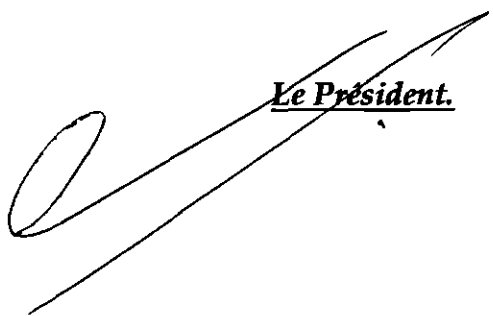
L'Assemblée statue sur ce rapport et sur ces conventions :

convention nouvelle : néant

convention antérieure ayant poursuivi son effet durant l'exercice :

Le montant des loyers versés à la SCI 8bis rue Deguerry, dont un associé est également associé s'élève à 55.800,00 € HT.

De même, nous n'avons pas connaissance qu'une convention de cette nature intéresse l'un de nos autres associés, dans la mesure où nous avons connaissance de leurs activités personnelles. Nous nous permettons de rappeler que tout associé qui viendrait à être visé par les présentes dispositions devrait en avertir le Président de notre société.


Le Président.

A2RA

Société par Actions Simplifiée au capital de 4.800€.

Siège social : 8bis, rue de Deguerri 75011 PARIS

R.C.S. PARIS B 509.809.000

SIRET : 509.809.000.00029 - A.P.E 7111Z

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2017

L'Assemblée Générale des Associés décide d'affecter les résultats de l'exercice de la manière suivante :

soit un bénéfice net de	81.070,18 €
Augmenté du report à nouveau de	<u>256.798,39 €</u>
Soit un total de	337.868,57 €

Sera affecté de la manière suivante :

- Aux Actionnaires, à titre de dividendes	60.000,00 €
- Au report à nouveau le solde, soit	21.070,18 €
Pour la porter de 256.798,39 € à 277.868,57 €	

Ce dividende, correspondant à 12,50 € par action, serait mis en paiement à partir d'une date fixée par le président, mais qui se situerait au plus tard le 30 septembre 2018.

Le dividende versé aux associés personnes physiques, éligible au prélèvement forfaitaire unique prévu par l'article 200A du Code général des impôts, serait diminué du montant des contributions sociales de 17,20% et du prélèvement obligatoire de l'impôt sur le revenu au taux forfaitaire de 12,80%, soit une retenue à la source globale de 30,00%.

Son montant net serait donc de 8,75 €.

Le président rappelle, conformément à l'article 47 de la loi du 12 Juillet 1965, que les distributions faites au cours des trois derniers exercices ont été les suivantes :

EXERCICE DE DISTRIBUTION	RESULTAT DE L'EXERCICE	DIVIDENDE NET	AVOIR FISCAL	REVENU GLOBAL
2016	2015	--	--	--
2017	2016	31.750,00€.	--	31.750,00€.
2018	2017	42.000,00€.	--	42.000,00€.

M

ASSEMBLEE GENERALE DU 30 Juin 2018 - RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale des Associés décide d'affecter les résultats de l'exercice de la manière suivante :

soit un bénéfice net de	81.070,18 €
Augmenté du report à nouveau de	<u>256.798,39 €</u>
Soit un total de	337.868,57 €

Sera affecté de la manière suivante :

- Aux Actionnaires, à titre de dividendes	60.000,00 €
- Au report à nouveau le solde, soit	21.070,18 €
Pour la porter de 256.798,39 € à 277.868,57 €	

Ce dividende, correspondant à 12,50 € par action, serait mis en paiement à partir d'une date fixée par le président, mais qui se situerait au plus tard le 30 septembre 2018.

Le dividende versé aux associés personnes physiques, éligible au prélèvement forfaitaire unique prévu par l'article 200A du Code général des impôts, serait diminué du montant des contributions sociales de 17,20% et du prélèvement obligatoire de l'impôt sur le revenu au taux forfaitaire de 12,80%, soit une retenue à la source globale de 30,00%.

Son montant net serait donc de 8,75 €.

Le président rappelle, conformément à l'article 47 de la loi du 12 Juillet 1965, que les distributions faites au cours des trois derniers exercices ont été les suivantes :

EXERCICE DE DISTRIBUTION	RESULTAT DE L'EXERCICE	DIVIDENDE NET	AVOIR FISCAL	REVENU GLOBAL
2016	2015	--	--	--
2017	2016	31.750,00€.	--	31.750,00€.
2018	2017	42.000,00€.	--	42.000,00€.

Cette Résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

° °
°

m

A2RA

8BIS RUE DEGUERRY

75011 PARIS

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	680	680				
Fonds commercial	260 500		260 500	54,08	260 500	58,68
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	12 634	12 634				
Autres immobilisations corporelles	65 404	40 142	25 262	5,24	33 949	7,65
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	10 212		10 212	2,12	10 272	2,31
TOTAL (I)	349 429	53 456	295 974	61,45	304 721	68,65
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	80 557	8 972	71 585	14,86	71 480	16,10
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					9 630	2,17
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	7 572		7 572	1,57		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 242		4 242	0,88	2 201	0,50
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	83 709		83 709	17,38	51 219	11,54
Charges constatées d'avance	18 600		18 600	3,86	4 650	1,05
TOTAL (II)	194 680	8 972	185 708	38,55	139 179	31,35
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	544 109	62 427	481 682	100,00	443 900	100,00

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	4 800	1,00	4 800	1,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserva légale	800	0,17	800	0,18
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	256 798	53,31	226 079	50,93
Résultat de l'exercice	81 070	16,83	80 720	18,18
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	343 469	71,31	312 398	70,38
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	14 175	2,94	24 122	5,43
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	7 010	1,48	12 486	2,81
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 886	1,22	4 445	1,00
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	6 234	1,29	8 733	1,97
. Organismes sociaux	39 109	8,12	38 370	8,64
. Etat, impôts sur les bénéfices			9 344	2,10
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 277	6,08	29 944	6,75
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 443	0,51	2 806	0,59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	34 078	7,07	1 451	0,33
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	138 213	28,69	131 502	29,62
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	481 682	100,00	443 900	100,00

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	Franca	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	536 188		536 186	100,00	519 633	100,00	16 553	3,19	
Chiffres d'Affaires Nets	536 186		536 186	100,00	519 633	100,00	16 553	3,19	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			15 802	2,95	25 890	4,98	-10 088	-38,95	
Autres produits			7 585	1,41	629	0,12	6 956	N/S	
Total des produits d'exploitation (I)			559 573	104,36	546 152	105,10	13 421	2,46	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			168 805	31,48	147 230	28,33	21 575	14,65	
Impôts, taxes et versements assimilés			3 957	0,74	4 568	0,88	-609	-13,33	
Salaires et traitements			193 872	36,16	188 110	36,20	5 762	3,06	
Charges sociales			65 671	12,25	74 373	14,31	-8 702	-11,69	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 719	1,81	11 231	2,16	-1 512	-13,45	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 972	1,67	15 802	3,04	-6 830	-43,21	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			108	0,02	54	0,01	54	100,00	
Total des charges d'exploitation (II)			451 104	84,13	441 366	84,94	9 738	2,21	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			108 469	20,23	104 786	20,17	3 683	3,51	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)									
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			158	0,03	162	0,03	-4	-2,46	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			158	0,03	162	0,03	-4	-2,46	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-158	-0,02	-162	-0,02	4	2,47	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			108 311	20,20	104 624	20,13	3 687	3,52	

COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			3 943	0,76	-3 943	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			3 943	0,76	-3 943	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 149	0,40	660	0,13	1 489	225,61
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 149	0,40	660	0,13	1 489	225,61
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 149	-0,39	3 282	0,63	-5 431	-165,47
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	25 092	4,68	27 187	5,23	-2 095	-7,70
Total des Produits (I+III+V+VII)	559 573	104,36	550 095	105,86	9 478	1,72
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	478 503	89,24	469 375	90,33	9 128	1,94
RÉSULTAT NET	81 070	15,12	80 720	15,53	350	0,43
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	2 468	0,46	2 541	0,49	-73	-2,86
Dont Crédit-bail immobilier						

A2RA

8BIS RUE DEGUERRY

75011 PARIS

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euros

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 481 681,87 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 81 070,18 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/04/2018 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

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

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

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

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous-compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

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

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

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

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.2 - Fonds commercial**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au ball) = 260 500 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	260 500		260 500	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	260 500		260 500	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 349 429 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	261 180			261 180
Immobilisations corporelles	77 006	1 032		78 038
Immobilisations financières	10 272		60	10 212
TOTAL	348 457	1 032	60	349 429

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 53 456 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	680			680
Immobilisations corporelles	43 056	9 719		52 776
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	43 736	9 719		53 456

3.2.3 - Détail des Immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	680	680	0	1 ans
Fonds commercial	260 500	0	260 500	Non amortiss.
Materiel et outillag	12 634	12 634	0	de 4 à 5 ans
Instal./agenc.divers	21 852	17 300	4 552	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	35 914	17 933	17 982	de 1 à 4 ans
Mat.bureau & informatique	4 810	4 515	295	3 ans
Mobilier	2 828	394	2 434	7 ans
TOTAL	339 218	53 456	285 762	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2.4 - Réévaluation des Immobilisations**

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.3 - Etat des créances = 121 183 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	10 212		10 212
Actif circulant & charges d'avance	110 971	110 971	
TOTAL	121 183	110 971	10 212

3.4 - Provisions pour dépréciation = 8 972 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	15 802	8 972	15 802		8 972
Comptes financiers					
Total	15 802	8 972	15 802		8 972

3.5 - Charges constatées d'avance = 18 600 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 4 800 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	4800	1,00	4 800
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	4800	1,00	4 800

4.2 - Etat des dettes = 138 213 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	14 175	9 996	4 179	
Dettes financières diverses	7 010	7 010		
Fournisseurs	5 886	5 886		
Dettes fiscales & sociales	77 063	77 063		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	34 078	34 078		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	138 213	134 034	4 179	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 14 634 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	1
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 212
Dettes fiscales & sociales	11 420
Autres dettes	
TOTAL	14 634

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 536 186 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	536 186	100,00 %
TOTAL	536 186	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 25 092 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	108 469		108 469
Résultat financier	-158		-158
Résultat exceptionnel	-2 149		-2 149
Participation des salariés			
TOTAL	106 162	25 092	81 070

5.3 - Autres Informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 18 600 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	18 600
TOTAL	18 600

8.2 - Charges à payer = 14 634 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	1
Int courus/emprunts établissts credit(168840)	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	3 212
Fourn factures non parvenues.(408100)	3 212
Dettes fiscales et sociales :	11 420
Pers congés à payer(428200)	6 234
Org.soc. congés à payer(438200)	2 743
Etat autres charges à payer(448600)	2 443
TOTAL	14 634