

RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01109
Numéro SIREN : 820 814 101
Nom ou dénomination : 2 BF GRANVILLE

Ce dépôt a été enregistré le 27/05/2019 sous le numéro de dépôt 6508

2BF - 2BF GRANVILLE
93 Avenue HENRI FREVILLE
35000 RENNES

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2017

6508

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Autres immobilisations incorporelles	29 000	29 000		27 547
--------------------------------------	--------	--------	--	--------

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Installations techniques, matériel, outillage	3 000	3 000		2 662
Autres immobilisations corporelles	245 592	150 423	95 168	231 093

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Autres immobilisations financières	91		91	91
------------------------------------	----	--	----	----

ACTIF IMMOBILISE

277 683	182 423	95 260	261 393
----------------	----------------	---------------	----------------

STOCKS ET EN-COURS

Marchandises	411 223	91 570	319 653	482 870
--------------	---------	--------	---------	---------

CREANCES

Créances clients et comptes rattachés	1 261		1 261	402
Autres créances	46 965		46 965	129 460

DIVERS

Disponibilités	78 010		78 010	14 952
----------------	--------	--	--------	--------

COMPTES DE REGULARISATION

Charges constatées d'avance				35 918
-----------------------------	--	--	--	--------

ACTIF CIRCULANT

537 459	91 570	445 889	663 603
----------------	---------------	----------------	----------------

TOTAL GENERAL

815 142	273 993	541 149	924 996
----------------	----------------	----------------	----------------

Capital social ou individuel	(dont versé : 100 000)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		-23 339	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-321 755	-23 339
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		-245 094	76 661
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		11 554	
Provisions pour charges			
PROVISIONS		11 554	
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles		158	
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		199 085	239 865
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		190
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		95	44
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		171 560	349 635
Dettes fiscales et sociales		47 700	27 218
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		356 092	231 383
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		774 689	848 335
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		541 149	924 996

Ventes de marchandises	1 039 468	1 039 468	609 237
Production vendue de biens			
Production vendue de services			
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 039 468	1 039 468	609 237
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges		3 778	
Autres produits		94	7
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 043 340	1 043 340	609 244
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		607 273	826 561
Variation de stock (marchandises)		71 647	-482 870
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)		-6 902	-10 437
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		156 971	133 263
Impôts, taxes et versements assimilés		52 419	17 029
Salaires et traitements		141 683	94 384
Charges sociales		26 198	17 254
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		36 134	16 290
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges		39 539	18 769
CHARGES D'EXPLOITATION	1 124 962	1 124 962	630 243
RESULTAT D'EXPLOITATION	-81 623	-81 623	-20 999
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		11 554	
Intérêts et charges assimilées		7 299	2 267
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES	18 853	18 853	2 267
RESULTAT FINANCIER	-18 853	-18 853	-2 267
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-100 476	-100 476	-23 266

Produits exceptionnels sur opérations de gestion
Produits exceptionnels sur opérations en capital
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	242	73
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	221 570	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	221 812	73
--------------------------------	----------------	-----------

RESULTAT EXCEPTIONNEL	-221 812	-73
------------------------------	-----------------	------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise
Impôts sur les bénéfices

	-533	
--	------	--

TOTAL DES PRODUITS	1 043 340	609 244
---------------------------	------------------	----------------

TOTAL DES CHARGES	1 365 095	632 583
--------------------------	------------------	----------------

BENEFICE OU PERTE	-321 755	-23 339
--------------------------	-----------------	----------------

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES					
208000	AUTRES IMMO. INCORPORELLE	29 000	29 000	.	.
280800	AMORTIS.AUTRES IMMO INCOR	-29 000	-1 453	-27 547	1896,38 %
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES			27 547	-27 547	-100,00 %
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			27 547	-27 547	-100,00 %
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE					
215000	MATÉRIELS INDUSTRIELS	3 000	3 000	.	.
281500	AMORTISSEMENT MATÉRIELS I	-3 000	-338	-2 662	787,29 %
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE			2 662	-2 662	-100,00 %
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES					
218100	AMÉNAGEMENTS INSTALLATION	203 183	203 183	.	.
218300	MATÉRIEL DE BUREAU ET INF	42 409	42 409	.	.
281810	AMORTISSEMENT INSTALLATIO	-137 847	-10 591	-127 256	1201,55 %
281830	AMORTISSEMENT MATÉRIEL IN	-12 577	-3 908	-8 669	221,82 %
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		95 168	231 093	-135 924	-58,82 %
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		95 168	233 755	-138 586	-59,29 %
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES					
275000	DÉPÔTS CAUTIONS VERSÉS	91	91	.	.
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		91	91	.	.
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		91	91	.	.
STOCKS					
MARCHANDISES					
370000	STOCK - FOUGERES	411 223	482 870	-71 647	-14,84 %
397100	PROV.DEPREC.STOCK MARCH.	-91 570		-91 570	n.a.
TOTAL MARCHANDISES		319 653	482 870	-163 217	-33,80 %
TOTAL STOCKS		319 653	482 870	-163 217	-33,80 %
CLIENTS ET DIVERS					
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES					
41100D	CLIENTS	957	340	617	181,17 %
41110D	CLIENTS GROUPE	304	62	242	390,56 %
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 261	402	859	213,43 %
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		1 261	402	859	213,43 %
AUTRES CREANCES					
FOURNISSEURS DEBITEURS					
40100D	FOURNISSEURS	105	41	64	153,85 %
409800	FRS - AVOIR A RECEVOIR	25 230	16 584	8 645	52,13 %
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		25 335	16 626	8 709	52,38 %
SECURITE SOC. ET ORG SOCX					
	ORGANISMES SOCIAUX PRODUI	186		186	n.a.

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart	%
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		186		186	n.a.
ETAT ET COLLECTIVITES					
444000	ETAT-IMPOT SUR BENEFICES	9 704	5 314	4 390	82,62 %
445660	TVA DÉDUCTIBLE	9 896	3 054	6 842	224,06 %
445670	CRÉDIT DE TVA		100 883	-100 883	-100,00 %
445860	TVA S/ FNP		3 584	-3 584	-100,00 %
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		19 600	112 835	-93 235	-82,63 %
DEBITEURS DIVERS					
468700	PRODUITS À RECEVOIR	1 844		1 844	n.a.
TOTAL DEBITEURS DIVERS		1 844		1 844	n.a.
TOTAL AUTRES CREANCES		46 965	129 460	-82 495	-63,72 %
TRESORERIE ET DIVERS					
DISPONIBILITES					
512900	CIO - FOIR'FOUILLE	70 627	4 400	66 228	1505,33 %
512920	CAISSE EPARGNE - FOIR'FOUILLE	383	841	-458	-54,42 %
530000	CAISSE	982	1 429	-447	-31,28 %
580000	ESPECE A REMETTRE	1 850	5 000	-3 150	-63,00 %
580001	CHEQUES A REMETTRE	386	724	-337	-46,61 %
580002	CARTE BLEUE A ENCAISSER	5 486	3 553	1 934	54,43 %
580003	AVOIRS FOIR'FOUILLE	-1 706	-994	-711	71,54 %
TOTAL DISPONIBILITES		78 010	14 952	63 058	421,74 %
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		78 010	14 952	63 058	421,74 %
COMPTES DE REGULARISATION					
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
486000	CHGES CONSTATEES D'AVANCE		35 918	-35 918	-100,00 %
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			35 918	-35 918	-100,00 %
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION			35 918	-35 918	-100,00 %
TOTAL GÉNÉRAL		541 149	924 996	-383 847	-41,50 %

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101000	CAPITAL SOCIAL	100 000,00	100 000,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		100 000,00	100 000,00	
TOTAL CAPITAL		100 000,00	100 000,00	
REPORT A NOUVEAU				
119000	RAN DÉBITEUR	-23 338,94		-23 338,94
Total 2051/DH - Report à nouveau N		-23 338,94		-23 338,94
TOTAL REPORT A NOUVEAU		-23 338,94		-23 338,94
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-321 755,13	-23 338,94	-298 416,19
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		-321 755,13	-23 338,94	-298 416,19
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-321 755,13	-23 338,94	-298 416,19
TOTAL CAPITAUX PROPRES		-245 094,07	76 661,06	-321 755,13
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151800	AUTRES PROV.S POUR RISQUE	11 554,00		11 554,00
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		11 554,00		11 554,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		11 554,00		11 554,00
TOTAL PROVISIONS		11 554,00		11 554,00
EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERT.				
168800	INTÉRÊTS COURUS	157,61		157,61
Total 2051/DS - Emprunts obligataires convertibles N		157,61		157,61
TOTAL EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERT.		157,61		157,61
TOTAL EMPRUNTS OBLIGATAIRES		157,61		157,61
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
16400C	EMPRUNTS / AUTRES TIERS	199 084,83	239 865,26	-40 780,43
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		199 084,83	239 865,26	-40 780,43
TOTAL EMPRUNTS		199 084,83	239 865,26	-40 780,43
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		199 084,83	239 865,26	-40 780,43
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
AUTRES EMPRUNTS				
168700	AUTRES DETTES		189,89	-189,89
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N			189,89	-189,89
TOTAL AUTRES EMPRUNTS			189,89	-189,89
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV			189,89	-189,89

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
DETTES				
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS				
419100	CLIENTS-ACOMPTES FOUGERES	94,50	44,00	50,50
Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N		94,50	44,00	50,50
TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS		94,50	44,00	50,50
TOTAL DETTES		94,50	44,00	50,50
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100C	FOURNISSEURS	153 749,73	320 820,12	-167 070,39
40110C	FOURNISSEURS GROUPE	6 916,90		6 916,90
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		160 666,63	320 820,12	-160 153,49
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		160 666,63	320 820,12	-160 153,49
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	FOURNISSEURS-FNP	10 893,01	28 814,51	-17 921,50
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		10 893,01	28 814,51	-17 921,50
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		10 893,01	28 814,51	-17 921,50
TOTAL FOURNISSEURS		171 559,64	349 634,63	-178 074,99
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
421000	PERSONNEL RÉMUNÉRATIONS D		6 739,95	-6 739,95
42300C	PERSONNEL FRAIS DÉPLACEMENT		441,72	-441,72
428200	PROV. CONGÉS PAYÉS	9 090,93	4 212,84	4 878,09
428600	PERSONNEL CHARGES À PAYER		1 605,91	-1 605,91
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		9 090,93	13 000,42	-3 909,49
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		9 090,93	13 000,42	-3 909,49
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	URSSAF	4 334,37	2 995,00	1 339,37
432000	RETRAITE A.G.R.R. -	1 394,61	3 126,00	-1 731,39
433210	PRÉVOYANCE PREVADIES	2 039,87	805,98	1 233,89
433220	MUTUELLE	807,20		807,20
438600	ORGANISMES SOCIAUX CHARGE	2 562,41	1 660,66	901,75
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		11 138,46	8 587,64	2 550,82
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		11 138,46	8 587,64	2 550,82
ETAT ET COLLECTIVITES				
445510	TVA A DÉCAISSER	13 054,00		13 054,00
445860	TVA S/ FNP	2 423,44		2 423,44
448600	ETAT - AUTRES CHARGES À P	10 374,00	4 541,00	5 833,00
448610	ETAT - TAXES APPRENTISSAG	883,00	602,00	281,00
448620	ETAT - FORMATION CONTINUE	736,34	487,11	249,23
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		27 470,78	5 630,11	21 840,67

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		27 470,78	5 630,11	21 840,67
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		47 700,17	27 218,17	20 482,00
AUTRES DETTES				
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
45500C	COMPTES COURANTS / AUTRE	356 004,00	231 383,00	124 621,00
Total 2051/EA - Autres dettes N		356 004,00	231 383,00	124 621,00
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS		356 004,00	231 383,00	124 621,00
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467000	DEBITEURS DIVERS	88,20		88,20
Total 2051/EA - Autres dettes N		88,20		88,20
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		88,20		88,20
TOTAL AUTRES DETTES		356 092,20	231 383,00	124 709,20
TOTAL GÉNÉRAL		541 148,88	924 996,01	-383 847,13

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
607000	ACHATS - MARCHANDISES	605 521,51	704 681,14	-99 159,63
607100	ACHAT - MARCHANDISES (DEB)	1 751,12	121 879,77	-120 128,65
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		607 272,63	826 560,91	-219 288,28
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		607 272,63	826 560,91	-219 288,28
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES				
603701	VARIATION STOCK-GEM	71 647,06	-482 870,01	554 517,07
Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N		71 647,06	-482 870,01	554 517,07
TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES		71 647,06	-482 870,01	554 517,07
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
609100	R.R.R OBTENUS SUR ACHATS	-6 901,52	-10 437,28	3 535,76
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements !		-6 901,52	-10 437,28	3 535,76
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		-6 901,52	-10 437,28	3 535,76
TOTAL ACHATS		672 018,17	333 253,62	338 764,55
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606100	ENERGIE	23 865,88	11 322,10	12 543,78
606200	EAU	346,95	397,98	-51,03
606300	FOURNITURE PETIT ÉQUIPEME	203,90	3 699,33	-3 495,43
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIV	1 185,18	1 537,90	-352,72
606500	FOURNITURES INFORMATIQUES	952,41	54,88	897,53
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		26 554,32	17 012,19	9 542,13
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		26 554,32	17 012,19	9 542,13
LOCATIONS				
613400	LOCATION MATÉRIEL	2 131,86	1 011,91	1 119,95
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 131,86	1 011,91	1 119,95
TOTAL LOCATIONS		2 131,86	1 011,91	1 119,95
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614100	CHARGES LOCATIVES	3 904,81	4 749,77	-844,96
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		3 904,81	4 749,77	-844,96
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		3 904,81	4 749,77	-844,96
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615500	ENTRETIEN BIEN MOBILIER	1 362,05		1 362,05
615600	MAINTENANCE	6 083,45	4 865,89	1 217,56
615800	INSTALLATION MATERIEL	231,10	2 199,47	-1 968,37
615900	ENTRETIEN DIVERS		398,72	-398,72
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		7 676,60	7 464,08	212,52
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		7 676,60	7 464,08	212,52

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
PRIMES D'ASSURANCES				
616200	ASSURANCE CONSTRUCTIONS	15 807,34	3 536,92	12 270,42
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		15 807,34	3 536,92	12 270,42
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		15 807,34	3 536,92	12 270,42
DIVERS				
628600	FRAIS DE FORMATION DU PERSONNEL	245,00	3 655,00	-3 410,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		245,00	3 655,00	-3 410,00
TOTAL DIVERS		245,00	3 655,00	-3 410,00
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	PERSONNEL INTÉRIMAIRE	7 620,23	4 465,65	3 154,58
621200	AUTRES SERVICES EXTERIEUR	2 680,74	2 350,95	329,79
621400	PERSONNEL GRP MIS A DISPO		18 380,59	-18 380,59
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		10 300,97	25 197,19	-14 896,22
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		10 300,97	25 197,19	-14 896,22
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622610	HONORAIRES CAC	4 500,00	2 500,00	2 000,00
622620	HONORAIRES AVOCATS	750,00	750,00	
622630	HONORAIRES - PS HOLDING	1 000,00		1 000,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		6 250,00	3 250,00	3 000,00
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		6 250,00	3 250,00	3 000,00
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623100	ANNONCES ET INSERTIONS		179,63	-179,63
623400	BONS ACHATS - CLIENTS	3 887,10	1 456,41	2 430,69
623500	INDEMNITÉS DIVERSES	66,50		66,50
623700	PUBLICITÉ	20 676,09	44 422,45	-23 746,36
623710	PUBLICITÉ GRATUITE	52 486,21	13 610,76	38 875,45
623800	DONS POURBOIRES	5,00		5,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		77 120,90	59 669,25	17 451,65
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		77 120,90	59 669,25	17 451,65
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624200	TRANSPORTS SUR VENTE-LIVR	281,74	2 742,94	-2 461,20
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		281,74	2 742,94	-2 461,20
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		281,74	2 742,94	-2 461,20
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625200	DÉPLACEMENT / KM	253,46	213,12	40,34
625300	DÉPLCT / HOTEL - TRANSPOR	176,19		176,19
625400	DÉPLACEMENT / PÉAGES-PARK		116,40	-116,40
625700	RECEPTION-RESTAURANT		102,00	-102,00
625710	CONSOMMATIONS		358,50	-358,50
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		429,65	790,02	-360,37
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		429,65	790,02	-360,37

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626200	TÉLÉPHONE - FAX	1 370,72	632,78	737,94
626210	INTERNET	385,80	183,28	202,52
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 756,52	816,06	940,46
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		1 756,52	816,06	940,46
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627000	SERVICES BANCAIRES/COMMIS	2 611,21	1 802,15	809,06
627100	FRAIS BANCAIRES/COMPTE	1 900,45	1 565,78	334,67
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		4 511,66	3 367,93	1 143,73
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		4 511,66	3 367,93	1 143,73
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		156 971,37	133 263,26	23 708,11
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	883,00	602,00	281,00
631300	FORMAT. CONT/OBLIG.LEGALE	736,34	487,11	249,23
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		1 619,34	1 089,11	530,23
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		1 619,34	1 089,11	530,23
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	CFE	12 103,00		12 103,00
635120	TAXE FONCIÈRE	23 842,00	10 600,00	13 242,00
635150	TASCOM	10 485,00	4 541,00	5 944,00
635160	CVAE	261,00		261,00
635400	DROITS D'ENREGISTREMENTS		297,34	-297,34
637800	TAXES DIVERSES		501,19	-501,19
637810	TLPE	4 108,50		4 108,50
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		50 799,50	15 939,53	34 859,97
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		50 799,50	15 939,53	34 859,97
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		52 418,84	17 028,64	35 390,20
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641100	SALAIRES	135 968,99	88 565,42	47 403,57
641200	PROVISION CONGÉS PAYÉS	4 878,09	4 212,84	665,25
641310	PROVISION PRIMES DIVERSES	-1 605,91	1 605,91	-3 211,82
641400	INDEMNITE DE STAGE	2 442,00		2 442,00
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		141 683,17	94 384,17	47 299,00
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		141 683,17	94 384,17	47 299,00
CHARGES SOCIALES				
645100	URSSAF	17 078,31	11 302,71	5 775,60
645200	PRÉVOYANCE NON CADRE	197,68	402,99	-205,31
645210	MUTUELLE	1 728,05		1 728,05
	AGRR	8 709,38	5 181,03	3 528,35

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
645310	CGRCR	85,75		85,75
645400	ASSEDIC	5 635,32	3 821,09	1 814,23
645810	CHARGES/PROV PRIME	-642,00	642,00	-1 284,00
645840	CHARGES/PROV CONGÉS PAYES	1 543,75	1 018,66	525,09
647500	MÉDECINE DU TRAVAIL	1 032,43	200,00	832,43
Total 2052/FZ - Charges sociales N		35 368,67	22 568,48	12 800,19
TOTAL CHARGES SOCIALES		35 368,67	22 568,48	12 800,19
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
649000	CREDIT IMPOT-CICE	-9 171,00	-5 314,00	-3 857,00
Total 2052/FZ - Charges sociales N		-9 171,00	-5 314,00	-3 857,00
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		-9 171,00	-5 314,00	-3 857,00
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		167 880,84	111 638,65	56 242,19
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	DOTATION AMORT IMMO.INCOR	3 222,19	1 452,63	1 769,56
681120	DOTATION AMORT. IMMO CORP	32 911,41	14 837,10	18 074,31
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		36 133,60	16 289,73	19 843,87
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		36 133,60	16 289,73	19 843,87
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		36 133,60	16 289,73	19 843,87
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
651000	REDEVANCE DE FRANCHISE-VARIABLE	39 092,46	18 271,68	20 820,78
651200	DROIT D'AUTEUR - SACEM	428,05	178,19	249,86
654100	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	18,84		18,84
658000	CHARGES DE GESTION COURAN	0,07	318,87	-318,80
Total 2052/GE - Autres charges N		39 539,42	18 768,74	20 770,68
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		39 539,42	18 768,74	20 770,68
TOTAL AUTRES CHARGES		39 539,42	18 768,74	20 770,68
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
686500	DOTATION PROV.RISQUE FINA	11 554,00		11 554,00
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N		11 554,00		11 554,00
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		11 554,00		11 554,00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661100	INTÉRÊTS SUR EMPRUNTS	2 069,17	707,84	1 361,33
661400	INTERETS SUR PRET CT	518,74	32,29	486,45
661500	INTÉRÊTS COMPTE COURANTS	4 621,00	1 383,00	3 238,00
661600	INTÉRÊTS BANCAIRES	90,50	144,26	-53,76
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		7 299,41	2 267,39	5 032,02
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		7 299,41	2 267,39	5 032,02

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
TOTAL CHARGES FINANCIERES		18 853,41	2 267,39	16 586,02
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671100	PÉNALITÉ ET AMENDES	242,48	72,96	169,52
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		242,48	72,96	169,52
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		242,48	72,96	169,52
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
687500	DOTATION PROV.POUR RISQUE	221 570,00		221 570,00
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		221 570,00		221 570,00
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		221 570,00		221 570,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		221 812,48	72,96	221 739,52
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
695100	IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES	-533,33		-533,33
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		-533,33		-533,33
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-533,33		-533,33
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-533,33		-533,33
TOTAL GÉNÉRAL		1 365 094,80	632 582,99	732 511,81

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE				
707000	VENTES MARCHANDISES 20%	1 036 375,72	607 853,35	428 522,37
707100	VENTES MARCHANDISES 5.5%	3 091,92	1 383,89	1 708,03
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		1 039 467,64	609 237,24	430 230,40
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		1 039 467,64	609 237,24	430 230,40
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
		1 039 467,64	609 237,24	430 230,40
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
791000	TRANSFERT DE CHARGES	3 777,77		3 777,77
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de char		3 777,77		3 777,77
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		3 777,77		3 777,77
AUTRES PRODUITS				
758000	PRODUITS DE GESTION COURA	94,26	6,81	87,45
Total 2052/FQ - Autres produits N		94,26	6,81	87,45
TOTAL AUTRES PRODUITS		94,26	6,81	87,45
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
		3 872,03	6,81	3 865,22
TOTAL GÉNÉRAL				
		1 043 339,67	609 244,05	434 095,62




2BF GRANVILLE

93 Avenue HENRI FREVILLE

35000 RENNES

certifié conforme

Comptes au 31/12/2017



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	10
Détail des comptes - Charges	13
Détail des comptes - Produits	18

Comptes annuels

SAS 2 BF GRANVILLE
Société par Actions Simplifiée au capital de 100.000 euros
93, Avenue Henri Fréville - 35000 RENNES
RCS RENNES 820 814 101

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 27 JUIN 2018

L'an deux-mille-dix-huit,
Le vingt-sept juin,
A neuf heures quarante-cinq,

Les associés de la Société 2 BF GRANVILLE, Société par Actions Simplifiée au capital de CENT MILLE EUROS (100.000 €), se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle au siège social – 93, Avenue Henri Fréville- 35000 RENNES, sur convocation faite par le Président.

Il résulte de la feuille de présence, signée par les associés en entrant en séance que sont présents ou représentés :

- **La Société THABOR DISTRIBUTION**
représentée par Monsieur David BLOT
propriétaire de5.000 actions
Numérotées de 1 à 5.000

- **La Société ARCADES DISTRIBUTION**
représentée par Monsieur Jean-François BERTIN
propriétaire de5.000 actions
Numérotées de 5.001 à 10.000

L'Assemblée est présidée par Monsieur Jean-François BERTIN, agissant en qualité de Président de la Société ARCADES DISTRIBUTION, Présidente, qui constate que les associés présents ou représentés détiennent la totalité des parts sociales et qu'en conséquence l'Assemblée peut valablement délibérer.

Monsieur David BLOT remplit les fonctions de Secrétaire de séance.

Monsieur Jean-Hugues HOUEDRY, Commissaire aux comptes est présent.

Monsieur Le Président dépose sur le bureau de l'Assemblée et met à la disposition de ses membres :

- Les statuts de la Société,
- Un exemplaire du bilan et du compte de résultat arrêtés au 31 décembre 2017,
- L'annexe,
- Rapport de gestion du Président,
- Rapport spécial sur les conventions visées par l'article L.227-10 du Code de commerce,
- Texte des résolutions soumises à l'approbation de l'Assemblée,
- Feuille de présence,

Monsieur Le Président indique ensuite que tous les documents prévus par la réglementation en vigueur ont été expédiés aux associés et tenus à leur disposition au siège social dans les délais impartis.

La collectivité des Associés lui donne acte de cette déclaration.

Monsieur le Président rappelle ensuite que l'Assemblée Générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

n

714

I- De la compétence de l'assemblée générale ordinaire annuelle

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017,
- Approbation des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,
- Quitus au président,
- Affectation du résultat,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités de publicité,
- Questions diverses s'il y a lieu.

II- De la compétence de l'assemblée générale extraordinaire

- Proposition d'augmentation de capital réservée aux salariés en application de l'article L.225-129-6 al. 2 du Code de commerce.

Puis après avoir donné lecture du bilan, du compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017, du rapport de gestion de la présidence, du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,

Monsieur Le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont alors échangées, puis, personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président soumet successivement aux voix les résolutions suivantes :

Compétence de l'Assemblée Générale Ordinaire

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes

1. La collectivité des associés, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du président et celle du rapport du commissaire aux comptes sur l'exercice social clos le 31 décembre 2017, approuve les comptes annuels de cet exercice se soldant par un déficit net comptable de -321 755 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.
2. Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comprennent aucune somme correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement et visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

Conventions règlementées

La collectivité des associés, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées par l'article L.227-10 du Code de commerce, déclare approuver sans réserve chacune des conventions signalées dans ledit rapport.

Chaque convention soumise à un vote distinct auquel n'a pas pris part l'associé intéressé, a été approuvée par l'autre associé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

M

714

TROISIEME RESOLUTION

Quitus au président

La collectivité des associés donne à la Société ARCADES SOCIETES, Présidente, représentée par Monsieur Jean-François BERTIN, au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2017, quitus entier et sans réserve de l'accomplissement de leur mission durant ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

Affectation du résultat - Dividendes antérieurs

1. La collectivité des associés, approuvant la proposition du président, décide d'affecter le déficit net comptable d'un montant de TROIS CENT VINGT ET UN MILLE SEPT CENT CINQUANTE CINQ EUROS (-321 755 €), comme suit :
 - L'intégralité au compte « report à nouveau débiteur »,
2. Conformément aux dispositions légales, les associés donnent acte au Président de lui avoir rappelé qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue depuis la constitution de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

Pouvoirs en vue des formalités

La collectivité des Associés donne tous pouvoirs au porteur d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal ainsi que du bilan, compte de résultat et de l'annexe, du rapport de gestion du président en vue d'effectuer auprès du Greffe du Tribunal de Commerce de RENNES, les dépôts requis par la réglementation en vigueur.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Compétence de l'Assemblée Générale Extraordinaire

SIXIEME RESOLUTION

Proposition d'augmentation de capital réservée aux salariés en application de l'article L 225-129-6 al. 2 du Code de commerce

L'Assemblée Générale Extraordinaire, connaissance prise des dispositions du second alinéa de l'article L. 225-129-6 du Code de Commerce, constate que les associés n'ont pas été consultés relativement à une augmentation de capital réservée aux salariés depuis trois ans et que la participation des salariés de la Société représente moins de 3 % du capital.

L'Assemblée Générale décide en conséquence de leur réserver une augmentation de capital social en numéraire, aux conditions prévues par les articles L. 3332-18 et suivants du Code du Travail.

En cas d'adoption de la présente résolution, l'Assemblée Générale :

- Confère tous pouvoirs au Président pour mettre en place un Plan d'Epargne Entreprise, dans les conditions prévues aux articles L. 3332-1 et suivants du Code du Travail ;
- Autorise le Président à procéder, dans un délai maximum de 5 ans à compter de ce jour, à une augmentation de capital limitée à 3 % du capital social, qui sera réservée aux salariés adhérents audit Plan d'Epargne d'Entreprise et réalisée conformément aux dispositions des articles L. 3332-18 et suivants du Code de travail ; cette autorisation entraînant la renonciation de plein droit des associés à leur droit préférentiel de souscription ;

↑

214

-
- Donne tous pouvoirs au Président aux fins de procéder à l'augmentation de capital, dans les limites fixées ci-dessus, aux dates, dans les délais et suivant les modalités qu'il fixera en conformité avec les dispositions légales et statutaires.

La collectivité des associés rejette cette résolution

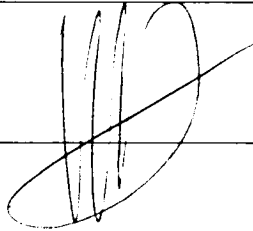
Plus rien n'étant à l'ordre du jour et plus personne ne demandant la parole, Monsieur Le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, signé par les participants.

La Société THABOR DISTRIBUTION,
Représentée par David BLOT



La Société ARCADES DISTRIBUTION,
Représentée par Jean-François BERTIN



Jean-Hugues HOUËDRY

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

72, rue du Vau Chalet
35830 BETTON
Siret : 441 023 363 00027
☎ : 06.17.02.03.28

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2017

2BF GRANVILLE
SAS au capital de 100 000 €
93 Avenue Henri Fréville
35200 RENNES

A l'assemblée générale de la société,

Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **2BF GRANVILLE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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.

Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation de la réserve

Au cours de mon audit, j'ai fait les constatations suivantes qui me conduisent à formuler une réserve sur le taux de marge figurant dans les comptes annuels et sur le montant brut des stocks au 31/12/2017 :

- la procédure d'entrée en stock des produits n'a pas été scrupuleusement appliquée ce qui a conduit à des erreurs multiples telles que des entrées en stock en double ou des anomalies sur les unités entrées en stock. Des régularisations de mouvement de stock ont été effectuées pour corriger ces anomalies. Pour autant, je n'ai pas été en mesure de valider l'exactitude des retraitements réalisés. Je vous précise que ces anomalies ont impacté le prix de revient moyen pondéré calculé par le système informatique ;

- j'ai assisté à l'inventaire physique des stocks au 31 décembre 2017 et procédé à l'examen de la procédure de comptage des références en stock. Les comptages ont débuté sur une période de fermeture du magasin mais ont été poursuivis en période d'activité du magasin. J'estime que la procédure appliquée n'a pas permis d'appréhender précisément les flux d'opération à retraiter afin d'obtenir une image fidèle du stock à la clôture ;

- enfin, je vous précise que le taux de marge moyen qui ressort des comptes annuels s'élève à 35,3% alors que la marge théorique issue du système de gestion ressort à 40,05%.

Pour les raisons exposées ci-dessus, je formule une réserve sur le niveau de marge figurant dans les comptes sociaux au 31 décembre 2017. L'incidence de cette anomalie est estimée à environ 49 K€ sur le résultat de l'exercice.

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le changement de méthode comptable décrit dans les notes « Faits caractéristiques » et « Changement de Méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels relatifs à la décision de fermeture du magasin, qui a conduit à présenter les comptes annuels en valeurs liquidatives.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, outre les points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve » et dans la partie « Observation », je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La société a constaté des dépréciations de stock en tenant compte des valeurs de réalisation constatées sur le premier semestre 2018. J'ai procédé à l'examen des modalités de détermination des dépréciations de ces stocks et je me suis assuré que la note « Stocks » de la page 22 de l'annexe fournit une information appropriée.

La société a constaté des dépréciations sur les valeurs immobilisées en tenant compte d'une part des accords obtenus pour la cession de certaines immobilisations et d'autre part des prix de cession complémentaires estimés. J'ai procédé à une revue des accords et à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations retenues. Enfin, je me suis assuré du caractère approprié de l'information fournie dans la note « Immobilisations corporelles et incorporelles » des pages 21 et 22 de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles

Jean-Hugues HOUÉDRY

~~~~~  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**SAS 2BF GRANVILLE**

**Comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2017**

# Comptes annuels

| Rubriques                                                    | Montant Brut   | Amort. Prov.   | 31/12/2017     | 31/12/2016     |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Capital souscrit non appelé                                  |                |                |                |                |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                         |                |                |                |                |
| Frais d'établissement                                        |                |                |                |                |
| Frais de développement                                       |                |                |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    |                |                |                |                |
| Fonds commercial                                             |                |                |                |                |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 29 000         | 29 000         |                | 27 547         |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles                    |                |                |                |                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                           |                |                |                |                |
| Terrains                                                     |                |                |                |                |
| Constructions                                                |                |                |                |                |
| Installations techniques, matériel, outillage                | 3 000          | 3 000          |                | 2 662          |
| Autres immobilisations corporelles                           | 245 592        | 150 423        | 95 168         | 231 093        |
| Immobilisations en cours                                     |                |                |                |                |
| Avances et acomptes                                          |                |                |                |                |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                           |                |                |                |                |
| Participations par mise en équivalence                       |                |                |                |                |
| Autres participations                                        |                |                |                |                |
| Créances rattachées à des participations                     |                |                |                |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                |                |                |                |
| Prêts                                                        |                |                |                |                |
| Autres immobilisations financières                           | 91             |                | 91             | 91             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      | <b>277 683</b> | <b>182 423</b> | <b>95 260</b>  | <b>261 393</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                    |                |                |                |                |
| Matières premières, approvisionnements                       |                |                |                |                |
| En-cours de production de biens                              |                |                |                |                |
| En-cours de production de services                           |                |                |                |                |
| Produits intermédiaires et finis                             |                |                |                |                |
| Marchandises                                                 | 411 223        | 91 570         | 319 653        | 482 870        |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     |                |                |                |                |
| <b>CREANCES</b>                                              |                |                |                |                |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 1 261          |                | 1 261          | 402            |
| Autres créances                                              | 46 965         |                | 46 965         | 129 460        |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                |                |                |                |
| <b>DIVERS</b>                                                |                |                |                |                |
| Valeurs mobilières de placement<br>(dont actions propres : ) |                |                |                |                |
| Disponibilités                                               | 78 010         |                | 78 010         | 14 952         |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                             |                |                |                |                |
| Charges constatées d'avance                                  |                |                |                | 35 918         |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       | <b>537 459</b> | <b>91 570</b>  | <b>445 889</b> | <b>663 603</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                         |                |                |                |                |
| Primes de remboursement des obligations                      |                |                |                |                |
| Ecarts de conversion actif                                   |                |                |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>815 142</b> | <b>273 993</b> | <b>541 149</b> | <b>924 996</b> |

| Rubriques                                                         | 31/12/2017      | 31/12/2016     |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé 100 000 )               | 100 000         | 100 000        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            |                 |                |
| Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )             |                 |                |
| Réserve légale                                                    |                 |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                 |                |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                 |                |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          |                 |                |
| Report à nouveau                                                  | -23 339         |                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>-321 755</b> | <b>-23 339</b> |
| Subventions d'investissement                                      |                 |                |
| Provisions réglementées                                           |                 |                |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>-245 094</b> | <b>76 661</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                 |                |
| Avances conditionnées                                             |                 |                |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                 |                |
| Provisions pour risques                                           | 11 554          |                |
| Provisions pour charges                                           |                 |                |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 | <b>11 554</b>   |                |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                         |                 |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                | 158             |                |
| Autres emprunts obligataires                                      |                 |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            | 199 085         | 239 865        |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) |                 | 190            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  | 95              | 44             |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                 |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 171 560         | 349 635        |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 47 700          | 27 218         |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                 |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                 |                |
| Autres dettes                                                     | 356 092         | 231 383        |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                 |                |
| Produits constatés d'avance                                       |                 |                |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>774 689</b>  | <b>848 335</b> |
| Ecarts de conversion passif                                       |                 |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>541 149</b>  | <b>924 996</b> |

| Rubriques                                                                         | France           | Exportation | 31/12/2017       | 31/12/2016     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|----------------|
| ventes de marchandises                                                            | 1 039 468        |             | 1 039 468        | 609 230        |
| Production vendue de biens                                                        |                  |             |                  |                |
| Production vendue de services                                                     |                  |             |                  |                |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>1 039 468</b> |             | <b>1 039 468</b> | <b>609 230</b> |
| Production stockée                                                                |                  |             |                  |                |
| Production immobilisée                                                            |                  |             |                  |                |
| Subventions d'exploitation                                                        |                  |             |                  |                |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |             | 3 778            |                |
| Autres produits                                                                   |                  |             | 94               |                |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |             | <b>1 043 340</b> | <b>609 240</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                  |             | 607 273          | 826 560        |
| variation de stock (marchandises)                                                 |                  |             | 71 647           | -482 870       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                  |             | -6 902           | -10 430        |
| variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                  |             |                  |                |
| Autres achats et charges externes                                                 |                  |             | 156 971          | 133 260        |
| impôts, taxes et versements assimilés                                             |                  |             | 52 419           | 17 020         |
| Salaires et traitements                                                           |                  |             | 141 683          | 94 380         |
| Charges sociales                                                                  |                  |             | 26 198           | 17 250         |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                  |             |                  |                |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                  |             | 36 134           | 16 290         |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                  |             |                  |                |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                  |             |                  |                |
| Dotations aux provisions                                                          |                  |             |                  |                |
| Autres charges                                                                    |                  |             | 39 539           | 18 760         |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                  |             | <b>1 124 962</b> | <b>630 240</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |             | <b>-81 623</b>   | <b>-20 990</b> |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |                  |             |                  |                |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |                  |             |                  |                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |                  |             |                  |                |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |             |                  |                |
| Produits financiers de participations                                             |                  |             |                  |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                  |             |                  |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                  |             |                  |                |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                  |             |                  |                |
| Différences positives de change                                                   |                  |             |                  |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                  |             |                  |                |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |             |                  |                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                  |             | 11 554           |                |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                  |             | 7 299            | 2 260          |
| Différences négatives de change                                                   |                  |             |                  |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                  |             |                  |                |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                  |             | <b>18 853</b>    | <b>2 260</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                  |             | <b>-18 853</b>   | <b>-2 260</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                  |             | <b>-100 476</b>  | <b>-23 250</b> |



# Annexes

## **FAITS CARACTERISTIQUES**

Le magasin a été fermé le 30/06/2018.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 541 149 euros dégage une perte de 321 755 euros.

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

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

## **REGLES GENERALES**

Les comptes de l'exercice clos au 31/12/2017 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. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- indépendance des exercices.

Par dérogation au principe d'indépendance des exercices et, du fait de l'établissement de comptes en valeurs liquidatives, aucun compte de régularisation actif (charges constatées d'avances) n'a été retenu au 31 décembre 2017.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

## **CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE**

Du fait de la décision de fermeture du magasin, les comptes de l'exercice ont été établis en valeur liquidative.

## **IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Droit d'entrée : 9 ans
- \* Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- \* Agencements des constructions : 5 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 4 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 9 ans
- \* Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Du fait de la décision de fermeture du magasin, un amortissement exceptionnel a été constaté dans les comptes à concurrence de 130 000 euros. Cet amortissement a pour effet de ramener la valeur des actifs immobilisés à leur valeur de réalisation. Cette valeur de réalisation a été déterminée à partir des accords de cession obtenus par l'entreprise et des estimations de prix de cession établis par la direction.

## **STOCKS**

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués au prix de revient moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation a été constatée dans les comptes afin de tenir compte de la valeur de réalisation des stocks. Cette provision s'élève à 91 570 euros.

Cette provision a été déterminée selon les modalités suivantes :

- une dépréciation a été constatée à la référence sur les produits en stock pour lesquels la valeur de réalisation constatée en 2018 a été inférieure au prix de revient du stock. Cette approche a conduit à constater une dépréciation de 62 K€ ;
- une dépréciation complémentaire a été constatée à concurrence de 30 K€ afin de tenir compte de la perte de valeur estimée sur le stock non écoulé au moment de la fermeture du magasin.

## **CREANCES**

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

| Rubriques                                            | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                  |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 29 000           |              |                    |
| Terrains                                             |                  |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                  |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         |                  |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                  |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           |                  |              |                    |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      | 3 000            |              |                    |
| Installations générales, agenc., aménag.             | 203 183          |              |                    |
| Matériel de transport                                |                  |              |                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 42 409           |              |                    |
| Emballages récupérables et divers                    |                  |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 |                  |              |                    |
| Avances et acomptes                                  |                  |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>248 592</b>   |              |                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                  |              |                    |
| Autres participations                                |                  |              |                    |
| Autres titres immobilisés                            |                  |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 91               |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>91</b>        |              |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>277 683</b>   |              |                    |

| Rubriques                                         | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---------------------------------------------------|----------|---------|----------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |          |         |                |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         |          |         | 29 000         |                  |
| Terrains                                          |          |         |                |                  |
| Constructions sur sol propre                      |          |         |                |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                    |          |         |                |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.    |          |         |                |                  |
| Installations techn., matériel et outillages ind. |          |         | 3 000          |                  |
| Installations générales, agencements divers       |          |         | 203 183        |                  |
| Matériel de transport                             |          |         |                |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |          |         | 42 409         |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |          |         |                |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              |          |         |                |                  |
| Avances et acomptes                               |          |         |                |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |          |         | <b>248 592</b> |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |          |         |                |                  |
| Autres participations                             |          |         |                |                  |
| Autres titres immobilisés                         |          |         |                |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       |          |         | 91             |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |          |         | <b>91</b>      |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              |          |         | <b>277 683</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice | Dotations      | Reprises | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------|----------------|
| <b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>            |                  |                |          |                |
| <b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                 | 1 453            | 27 547         |          | 29 000         |
| Terrains                                                    |                  |                |          |                |
| Constructions sur sol propre                                |                  |                |          |                |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |                |          |                |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      |                  |                |          |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 338              | 2 662          |          | 3 000          |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 10 591           | 127 256        |          | 137 847        |
| Matériel de transport                                       |                  |                |          |                |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 3 908            | 8 669          |          | 12 577         |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |                |          |                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>14 837</b>    | <b>138 586</b> |          | <b>153 423</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>16 290</b>    | <b>166 134</b> |          | <b>182 423</b> |

| <b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b> |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|----------------------------------------|
| Rubriques                                                                                 | Dotations                       |                |                        | Reprises                        |                |                        | Mouvements amortissements fin exercice |
|                                                                                           | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. |                                        |
| <b>FRAIS ETBL</b>                                                                         |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| <b>AUT. INC.</b>                                                                          |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Terrains                                                                                  |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Construct.                                                                                |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| - sol propre                                                                              |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| - sol autrui                                                                              |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| - installations                                                                           |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Install. Tech.                                                                            |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Install. Gén.                                                                             |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Mat. Transp.                                                                              |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Mat bureau                                                                                |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Embal récup.                                                                              |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| <b>CORPOREL.</b>                                                                          |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| <b>Acquis. titre</b>                                                                      |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                                              |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler      |                  |               |           |                |
| Primes de remboursement des obligations   |                  |               |           |                |

| <b>ETAT DES CREANCES</b>                                                | <b>Montant brut</b> | <b>1 an au plus</b> | <b>plus d'un an</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                     |                     |                     |
| Prêts                                                                   |                     |                     |                     |
| Autres immobilisations financières                                      | 91                  | 91                  |                     |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                     |                     |                     |
| Autres créances clients                                                 | 1 261               | 1 261               |                     |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                     |                     |                     |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                     |                     |                     |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           | 186                 | 186                 |                     |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    | 9 704               | 9 704               |                     |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 9 896               | 9 896               |                     |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                     |                     |                     |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |                     |                     |                     |
| Groupe et associés                                                      |                     |                     |                     |
| Débiteurs divers                                                        | 27 179              | 27 179              |                     |
| Charges constatées d'avance                                             |                     |                     |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>48 318</b>       | <b>48 318</b>       |                     |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

| <b>ETAT DES DETTES</b>                          | <b>Montant brut</b> | <b>1 an au plus</b> | <b>plus d'1 an,-5 ans</b> | <b>plus de 5 ans</b> |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|
| Emprunts obligataires convertibles              | 158                 | 158                 |                           |                      |
| Autres emprunts obligataires                    |                     |                     |                           |                      |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   |                     |                     |                           |                      |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   | 199 085             | 41 170              | 157 915                   |                      |
| Emprunts et dettes financières divers           |                     |                     |                           |                      |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 171 560             | 171 560             |                           |                      |
| Personnel et comptes rattachés                  | 9 091               | 9 091               |                           |                      |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 11 138              | 11 138              |                           |                      |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                     |                     |                           |                      |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 15 477              | 15 477              |                           |                      |
| Etat : obligations cautionnées                  |                     |                     |                           |                      |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 11 993              | 11 993              |                           |                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                     |                     |                           |                      |
| Groupe et associés                              | 356 004             | 356 004             |                           |                      |
| Autres dettes                                   | 88                  | 88                  |                           |                      |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                     |                     |                           |                      |
| Produits constatés d'avance                     |                     |                     |                           |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>774 594</b>      | <b>616 679</b>      | <b>157 915</b>            |                      |

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

| Compte                                   | Libellé                   | 31/12/2017 | 31/12/2016       | Ecart             |
|------------------------------------------|---------------------------|------------|------------------|-------------------|
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>       |                           |            |                  |                   |
| 486000                                   | CHGES CONSTATEES D'AVANCE |            | 35 918,06        | -35 918,06        |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> |                           |            | <b>35 918,06</b> | <b>-35 918,06</b> |

| Rubriques                                                             | Début d'exercice | Dotations      | Reprises | Fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------|----------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers                              |                  |                |          |                |
| Provisions pour investissement                                        |                  |                |          |                |
| Provisions pour hausse des prix                                       |                  |                |          |                |
| Amortissements dérogatoires                                           |                  |                |          |                |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                  |                |          |                |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                  |                |          |                |
| Autres provisions réglementées                                        |                  |                |          |                |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                        |                  |                |          |                |
| Provisions pour litiges                                               |                  |                |          |                |
| Provisions pour garanties données aux clients                         |                  |                |          |                |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                            |                  |                |          |                |
| Provisions pour amendes et pénalités                                  |                  |                |          |                |
| Provisions pour pertes de change                                      |                  |                |          |                |
| Provisions pour pensions, obligations similaires                      |                  |                |          |                |
| Provisions pour impôts                                                |                  |                |          |                |
| Provisions pour renouvellement immobilisations                        |                  |                |          |                |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis.                       |                  |                |          |                |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer                      |                  |                |          |                |
| Autres provisions pour risques et charges                             |                  | 11 554         |          | 11 554         |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  |                  | <b>11 554</b>  |          | <b>11 554</b>  |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                           |                  |                |          |                |
| Dépréciations immobilisations corporelles                             |                  |                |          |                |
| Dépréciations titres mis en équivalence                               |                  |                |          |                |
| Dépréciations titres de participation                                 |                  |                |          |                |
| Dépréciations autres immobilis. financières                           |                  |                |          |                |
| Dépréciations stocks et en cours                                      |                  | 91 570         |          | 91 570         |
| Dépréciations comptes clients                                         |                  |                |          |                |
| Autres dépréciations                                                  |                  |                |          |                |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                  |                  | <b>91 570</b>  |          | <b>91 570</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  |                  | <b>103 124</b> |          | <b>103 124</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  |                |          |                |
| Dotations et reprises financières                                     |                  |                |          |                |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                  | 221 570        |          |                |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                  |                |          |                |

| Compte                           | Libellé                   | 31/12/2017       | 31/12/2016       | Ecart            |
|----------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS A RECEVOIR</b>       |                           |                  |                  |                  |
| <b>AUTRES CREANCES</b>           |                           |                  |                  |                  |
| 409800                           | FRS - AVOIR A RECEVOIR    | 25 229,63        | 16 584,16        | 8 645,47         |
| 438700                           | ORGANISMES SOCIAUX PRODUI | 186,24           |                  | 186,24           |
| 468700                           | PRODUITS À RECEVOIR       | 1 844,44         |                  | 1 844,44         |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>     |                           | <b>27 260,31</b> | <b>16 584,16</b> | <b>10 676,15</b> |
| <b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b> |                           | <b>27 260,31</b> | <b>16 584,16</b> | <b>10 676,15</b> |

| Catégories de titres                               | Nombre de titres           |                          |                               | Valeur nominale |
|----------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
|                                                    | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice |                 |
| Actions ordinaires                                 | 10 000                     |                          |                               | 10              |
| Actions amorties                                   |                            |                          |                               | 0,00            |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote |                            |                          |                               | 0,00            |
| Actions préférentielles                            |                            |                          |                               | 0,00            |
| Parts sociales                                     |                            |                          |                               | 0,00            |
| Certificats d'investissements                      |                            |                          |                               | 0,00            |

| Compte                                         | Libellé                   | 31/12/2017       | 31/12/2016       | Ecart             |
|------------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                         |                           |                  |                  |                   |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>          |                           |                  |                  |                   |
| 168800                                         | INTERETS COURUS           | 157,61           |                  | 157,61            |
| <b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>    |                           | <b>157,61</b>    |                  | <b>157,61</b>     |
| <b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>       |                           |                  |                  |                   |
| 408100                                         | FOURNISSEURS-FNP          | 10 893,01        | 28 814,51        | -17 921,50        |
| <b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b> |                           | <b>10 893,01</b> | <b>28 814,51</b> | <b>-17 921,50</b> |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>             |                           |                  |                  |                   |
| 428200                                         | PROV. CONGÉS PAYÉS        | 9 090,93         | 4 212,84         | 4 878,09          |
| 428600                                         | PERSONNEL CHARGES A PAYER |                  | 1 605,91         | -1 605,91         |
| 438600                                         | ORGANISMES SOCIAUX CHARGE | 2 562,41         | 1 660,66         | 901,75            |
| 448600                                         | ETAT - AUTRES CHARGES A P | 10 374,00        | 4 541,00         | 5 833,00          |
| 448610                                         | ETAT - TAXES APPRENTISSAG | 883,00           | 602,00           | 281,00            |
| 448620                                         | ETAT - FORMATION CONTINUE | 736,34           | 487,11           | 249,23            |
| <b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>       |                           | <b>23 646,68</b> | <b>13 109,52</b> | <b>10 537,16</b>  |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>                   |                           | <b>34 697,30</b> | <b>41 924,03</b> | <b>-7 226,73</b>  |

*Entreprises liées*

|                                                         | Entreprises liées | Entreprises avec lien de participation |
|---------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|
| Avances et acomptes sur immobilisations                 |                   |                                        |
| Participations                                          |                   |                                        |
| Créances rattachées à des participations                |                   |                                        |
| Avances et acomptes versés sur commandes                |                   |                                        |
| Créances clients et comptes rattachés                   |                   |                                        |
| Autres créances (comptes courants)                      |                   |                                        |
| Capital souscrit appelé, non versé                      |                   |                                        |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                   |                                        |
| Autres emprunts obligataires                            |                   |                                        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                   |                                        |
| Emprunts et dettes financières divers                   |                   |                                        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                |                   |                                        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                   |                                        |
| Autres dettes (comptes courants)                        |                   | 356 004                                |
| Autres produits financiers (Intérêts de compte courant) |                   |                                        |
| Charges financières                                     |                   | 4621                                   |



### ***RESULTAT FINANCIER***

Le résultat financier est de - 18 853 euros.

Les charges financières sont principalement composées des intérêts sur compte courants pour un montant de 4 621 euros et des intérêts sur emprunts pour un montant de 2 069 euros.

### ***CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI***

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 9 171 euros a été porté au crédit du compte 649 - Crédit impôt - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des frais de personnel;

Le CICE a été utilisé pour la reconstitution du fonds de roulement.

### ***EFFECTIF MOYEN***

|              |          |
|--------------|----------|
| - Cadres :   |          |
| - Employé :  | 5        |
| <b>Total</b> | <b>5</b> |