

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 13/12/2019 sous le numéro de dépôt 18383

18383

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/03/2019	31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				95 168
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	91		91	91
ACTIF IMMOBILISE	91		91	95 260
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				319 653
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				1 261
Autres créances	19 147		19 147	46 965
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	275 189		275 189	78 010
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	294 336		294 336	445 889
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	294 427		294 427	541 149

DÉPÔT DU
13 DEC. 2019
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

Comptes annuels

- 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	11
Détail des comptes - Charges	14
Détail des comptes - Produits	19

Annexes

Immobilisations	22
Amortissements	24
Créances et dettes	25
Provisions et dépréciations	26
Produits à recevoir	27
Composition du capital social	28
Charges à payer	29
Dettes garanties par des sûretés réelles	30
Notes sur le compte de résultat	31

2BF GRANVILLE

93 Avenue HENRI FREVILLE

35000 RENNES

Comptes au 31/03/2019

Certifié conforme



Rubriques	31/03/2019	31/12/2017
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	-345 094	-23 339
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-94 057	-321 755
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-339 151	-245 094
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	117	158
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	147 562	199 085
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		95
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 537	171 560
Dettes fiscales et sociales	10 540	47 700
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	414 822	356 092
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	633 578	774 689
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	294 427	541 149

Rubriques	France	Exportation	31/03/2019	31/12/2017
Ventes de marchandises	516 107		516 107	1 039 468
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	516 107		516 107	1 039 468
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 122	3 778
Autres produits				94
PRODUITS D'EXPLOITATION			520 229	1 043 340
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			81 249	607 273
Variation de stock (marchandises)			411 223	71 647
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-196	-6 902
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			82 692	156 971
Impôts, taxes et versements assimilés			31 403	52 419
Salaires et traitements			73 933	141 683
Charges sociales			17 836	26 198
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 918	36 134
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			8 113	39 539
CHARGES D'EXPLOITATION			724 170	1 124 962
RESULTAT D'EXPLOITATION			-203 941	-81 623
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			11 554	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			11 554	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				11 554
Intérêts et charges assimilées			9 284	7 299
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			9 284	18 853
RESULTAT FINANCIER			2 270	-18 853
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-201 671	-100 476

Rubriques	31/03/2019	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	93 295	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	91 570	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	184 865	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		242
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	77 250	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		221 570
CHARGES EXCEPTIONNELLES	77 250	221 812
RESULTAT EXCEPTIONNEL	107 615	-221 812
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		-533
TOTAL DES PRODUITS	716 648	1 043 340
TOTAL DES CHARGES	810 705	1 365 095
BENEFICE OU PERTE	-94 057	-321 755

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/03/2019	31/12/2017	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
208000	AUTRES IMMO. INCORPORELLE		29 000,00	-29 000,00
Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut			29 000,00	-29 000,00
280800	AMORTIS.AUTRES IMMO INCOR		-29 000,00	29 000,00
Total 2050/AK - Autres immobilisations incorporelles, amortissements et pro			-29 000,00	29 000,00
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE				
215000	MATÉRIELS INDUSTRIELS		3 000,00	-3 000,00
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, br			3 000,00	-3 000,00
281500	AMORTISSEMENT MATÉRIELS I		-3 000,00	3 000,00
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am			-3 000,00	3 000,00
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE				
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218100	AMÉNAGEMENTS INSTALLATION		203 182,59	-203 182,59
218300	MATÉRIEL DE BUREAU ET INF		42 409,14	-42 409,14
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut			245 591,73	-245 591,73
281810	AMORTISSEMENT INSTALLATIO		-137 846,69	137 846,69
281830	AMORTISSEMENT MATÉRIEL IN		-12 576,64	12 576,64
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provit			-150 423,33	150 423,33
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES			95 168,40	-95 168,40
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			95 168,40	-95 168,40
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275000	DÉPÔTS CAUTIONS VERSÉS	91,44	91,44	
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		91,44	91,44	
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES			91,44	91,44
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			91,44	91,44
STOCKS				
MARCHANDISES				
370000	STOCK - FOUGERES		411 222,95	-411 222,95
Total 2050/BT - Marchandises, brut			411 222,95	-411 222,95
397100	PROV.DEPREC.STOCK MARCH.		-91 570,00	91 570,00
Total 2050/BU - Marchandises, amortissements et provisions			-91 570,00	91 570,00
TOTAL MARCHANDISES			319 652,95	-319 652,95
TOTAL STOCKS			319 652,95	-319 652,95

Compte	Libellé	31/03/2019	31/12/2017	Ecart
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41100D	CLIENTS		956,92	-956,92
41110D	CLIENTS GROUPE		304,15	-304,15
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut			1 261,07	-1 261,07
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			1 261,07	-1 261,07
TOTAL CLIENTS ET DIVERS			1 261,07	-1 261,07
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
40100D	FOURNISSEURS	116,71	105,27	11,44
409800	FRS - AVOIR A RECEVOIR		25 229,63	-25 229,63
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		116,71	25 334,90	-25 218,19
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		116,71	25 334,90	-25 218,19
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
431000	URSSAF	374,69		374,69
433220	MUTUELLE	605,40		605,40
438700	ORGANISMES SOCIAUX PRODUI	186,24	186,24	
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		1 166,33	186,24	980,09
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		1 166,33	186,24	980,09
ETAT ET COLLECTIVITES				
444000	ETAT-IMPOT SUR BENEFICES	4 241,00	9 704,33	-5 463,33
445660	TVA DÉDUCTIBLE	7 855,96	9 895,56	-2 039,60
445670	CRÉDIT DE TVA	4 216,67		4 216,67
445860	TVA S/ FNP	1 550,00		1 550,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		17 863,63	19 599,89	-1 736,26
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		17 863,63	19 599,89	-1 736,26
DEBITEURS DIVERS				
468700	PRODUITS À RECEVOIR		1 844,44	-1 844,44
Total 2050/BZ - Autres créances, brut			1 844,44	-1 844,44
TOTAL DEBITEURS DIVERS			1 844,44	-1 844,44
TOTAL AUTRES CREANCES		19 146,67	46 965,47	-27 818,80
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
512900	CIO - FOIR'FOUILLE	276 528,86	70 627,07	205 901,79
512920	CAISSE EPARGNE - FOIR'FOUILLE		383,35	-383,35
530000	CAISSE		982,10	-982,10
580000	ESPECE A REMETTRE		1 850,00	-1 850,00
580001	CHEQUES A REMETTRE		386,42	-386,42
580002	CARTE BLEUE A ENCAISSER		5 486,48	-5 486,48
580003	AVOIRS FOIR'FOUILLE	-1 339,63	-1 705,87	366,24

Compte	Libellé	31/03/2019	31/12/2017	Ecart
	Total 2050/CF - Disponibilités, brut	275 189,23	78 009,55	197 179,68
	TOTAL DISPONIBILITES	275 189,23	78 009,55	197 179,68
	TOTAL TRESORERIE ET DIVERS	275 189,23	78 009,55	197 179,68
	TOTAL GÉNÉRAL	294 427,34	541 148,88	-246 721,54

Compte	Libellé	31/03/2019	31/12/2017	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	-345 094,07	-23 338,94	-321 755,13
Total 2051/DH - Report à nouveau N		-345 094,07	-23 338,94	-321 755,13
TOTAL REPORT A NOUVEAU		-345 094,07	-23 338,94	-321 755,13
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-94 056,52	-321 755,13	227 698,61
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		-94 056,52	-321 755,13	227 698,61
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-94 056,52	-321 755,13	227 698,61
TOTAL CAPITAUX PROPRES		339 150,59	245 094,07	-94 056,52
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	116,82	157,61	-40,79
Total 2051/DS - Emprunts obligataires convertibles N		116,82	157,61	-40,79
TOTAL EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERT.		116,82	157,61	-40,79
TOTAL EMPRUNTS OBLIGATAIRES		116,82	157,61	-40,79
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
16400C	EMPRUNTS / AUTRES TIERS	147 561,68	199 084,83	-51 523,15
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		147 561,68	199 084,83	-51 523,15
TOTAL EMPRUNTS		147 561,68	199 084,83	-51 523,15
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		147 561,68	199 084,83	-51 523,15
DETTES				
ACOMPTE RECUS/COMMANDES EN COURS				
419100	CLIENTS-ACOMPTE FOUGERES		94,50	-94,50
Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N			94,50	-94,50
TOTAL ACOMPTE RECUS/COMMANDES EN COURS			94,50	-94,50
TOTAL DETTES			94,50	-94,50

Compte	Libellé	31/03/2019	31/12/2017	Ecart
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100C	FOURNISSEURS	51 237,44	153 749,73	-102 512,29
40110C	FOURNISSEURS GROUPE		6 916,90	-6 916,90
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		51 237,44	160 666,63	-109 429,19
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		51 237,44	160 666,63	-109 429,19
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	FOURNISSEURS-FNP	3 600,00	10 893,01	-7 293,01
408110	FOURNISSEURS GROUPE FACTU	5 700,00		5 700,00
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		9 300,00	10 893,01	-1 593,01
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		9 300,00	10 893,01	-1 593,01
TOTAL FOURNISSEURS		60 537,44	171 559,64	-111 022,20
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
428200	PROV. CONGÉS PAYÉS		9 090,93	-9 090,93
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N			9 090,93	-9 090,93
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES			9 090,93	-9 090,93
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	URSSAF		4 334,37	-4 334,37
432000	RETRAITE A.G.R.R. -		1 394,61	-1 394,61
433210	PRÉVOYANCE PREVADIES	2 039,87	2 039,87	
433220	MUTUELLE		807,20	-807,20
438600	ORGANISMES SOCIAUX CHARGE		2 562,41	-2 562,41
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		2 039,87	11 138,46	-9 098,59
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		2 039,87	11 138,46	-9 098,59
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	7 630,70	10 374,00	-2 743,30
448610	ETAT - TAXES APPRENTISSAG	480,66	883,00	-402,34
448620	ETAT - FORMATION CONTINUE	388,76	736,34	-347,58
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		8 500,12	27 470,78	-18 970,66
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		8 500,12	27 470,78	-18 970,66
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		10 539,99	47 700,17	-37 160,18
AUTRES DETTES				
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
45500C	COMPTES COURANTS / AUTRE	414 822,00	356 004,00	58 818,00
Total 2051/EA - Autres dettes N		414 822,00	356 004,00	58 818,00
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS		414 822,00	356 004,00	58 818,00

Compte	Libellé	31/03/2019	31/12/2017	Ecart
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		414 822,00	356 092,20	58 729,80
TOTAL GÉNÉRAL		294 427,34	541 148,88	-246 721,54

Compte	Libellé	31/03/2019	31/12/2017	Ecart
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
607000	ACHATS - MARCHANDISES	81 248,68	605 521,51	-524 272,83
607100	ACHAT - MARCHANDISES (DEB)		1 751,12	-1 751,12
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		81 248,68	607 272,63	-526 023,95
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		81 248,68	607 272,63	-526 023,95
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES				
603701	VARIATION STOCK-GEM	411 222,95	71 647,06	339 575,89
Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N		411 222,95	71 647,06	339 575,89
TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES		411 222,95	71 647,06	339 575,89
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
609100	R.R.R OBTENUS SUR ACHATS	-195,71	-6 901,52	6 705,81
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements !		-195,71	-6 901,52	6 705,81
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		-195,71	-6 901,52	6 705,81
TOTAL ACHATS		492 275,92	672 018,17	-179 742,25
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606100	ENERGIE	12 482,91	23 865,88	-11 382,97
606200	EAU	251,68	346,95	-95,27
606300	FOURNITURE PETIT ÉQUIPEME	330,23	203,90	126,33
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIV	466,59	1 185,18	-718,59
606500	FOURNITURES INFORMATIQUES	257,64	952,41	-694,77
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		13 789,05	26 554,32	-12 765,27
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		13 789,05	26 554,32	-12 765,27
LOCATIONS				
613400	LOCATION MATÉRIEL	1 799,94	2 131,86	-331,92
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 799,94	2 131,86	-331,92
TOTAL LOCATIONS		1 799,94	2 131,86	-331,92
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614100	CHARGES LOCATIVES	3 333,35	3 904,81	-571,46
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		3 333,35	3 904,81	-571,46
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		3 333,35	3 904,81	-571,46
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615500	ENTRETIEN BIEN MOBILIER	411,24	1 362,05	-950,81
615600	MAINTENANCE	2 714,21	6 083,45	-3 369,24
615800	INSTALLATION MATERIEL		231,10	-231,10
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		3 125,45	7 676,60	-4 551,15
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		3 125,45	7 676,60	-4 551,15
PRIMES D'ASSURANCES				
616200	ASSURANCE CONSTRUCTIONS	-4 039,96	15 807,34	-19 847,30

Compte	Libellé	31/03/2019	31/12/2017	Ecart
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		-4 039,96	15 807,34	-19 847,30
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		-4 039,96	15 807,34	-19 847,30
DIVERS				
628600	FRAIS DE FORMATION DU PERSONNEL		245,00	-245,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N			245,00	-245,00
TOTAL DIVERS			245,00	-245,00
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	PERSONNEL INTÉrimAIRE	10 945,39	7 620,23	3 325,16
621200	AUTRES SERVICES EXTERIEUR	11 287,96	2 680,74	8 607,22
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		22 233,35	10 300,97	11 932,38
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		22 233,35	10 300,97	11 932,38
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622610	HONORAIRES CAC	3 000,00	4 500,00	-1 500,00
622620	HONORAIRES AVOCATS	750,00	750,00	
622630	HONORAIRES - PS HOLDING	4 000,00	1 000,00	3 000,00
622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONTE	254,52		254,52
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		8 004,52	6 250,00	1 754,52
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		8 004,52	6 250,00	1 754,52
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	102,18		102,18
623300	FOIRE- EXPO-ANIMATIONS	300,00		300,00
623400	BONS ACHATS - CLIENTS	256,80	3 887,10	-3 630,30
623500	INDEMNITÉS DIVERSES	126,66	66,50	60,16
623700	PUBLICITÉ	8 718,33	20 676,09	-11 957,76
623710	PUBLICITÉ GRATUITE	21 403,63	52 486,21	-31 082,58
623800	DONS POURBOIRES		5,00	-5,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		30 907,60	77 120,90	-46 213,30
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		30 907,60	77 120,90	-46 213,30
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624200	TRANSPORTS SUR VENTE-LIVR	222,00	281,74	-59,74
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		222,00	281,74	-59,74
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		222,00	281,74	-59,74
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625200	DÉPLACEMENT / KM	55,57	253,46	-197,89
625300	DÉPLCT / HOTEL - TRANSPOR		176,19	-176,19
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		55,57	429,65	-374,08
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		55,57	429,65	-374,08
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626200	TÉLÉPHONE - FAX	705,35	1 370,72	-665,37
626210	INTERNET	175,00	385,80	-210,80

Compte	Libellé	31/03/2019	31/12/2017	Ecart
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N				
		880,35	1 756,52	-876,17
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
		880,35	1 756,52	-876,17
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627000	SERVICES BANCAIRES/COMMIS	1 342,71	2 611,21	-1 268,50
627100	FRAIS BANCAIRES/COMPTE	1 038,00	1 900,45	-862,45
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N				
		2 380,71	4 511,66	-2 130,95
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
		2 380,71	4 511,66	-2 130,95
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
		82 691,93	156 971,37	-74 279,44
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	480,66	883,00	-402,34
631300	FORMAT. CONT/OBLIG.LEGALE	388,76	736,34	-347,58
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N				
		869,42	1 619,34	-749,92
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
		869,42	1 619,34	-749,92
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	CFE	11 954,00	12 103,00	-149,00
635120	TAXE FONCIÈRE	10 453,00	23 842,00	-13 389,00
635150	TASCOM	5 041,00	10 485,00	-5 444,00
635160	CVAE	261,00	261,00	
635400	DROITS D'ENREGISTREMENTS	50,93		50,93
637800	TAXES DIVERSES	705,88		705,88
637810	TLPE	2 067,70	4 108,50	-2 040,80
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N				
		30 533,51	50 799,50	-20 265,99
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES				
		30 533,51	50 799,50	-20 265,99
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
		31 402,93	52 418,84	-21 015,91
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641100	SALAIRES	70 683,41	135 968,99	-65 285,58
641200	PROVISION CONGÉS PAYÉS	-9 090,93	4 878,09	-13 969,02
641310	PROVISION PRIMES DIVERSES		-1 605,91	1 605,91
641400	INDEMNITE DE STAGE		2 442,00	-2 442,00
641450	INDEMNITE CSP	12 340,26		12 340,26
Total 2052/FY - Salaires et traitements N				
		73 932,74	141 683,17	-67 750,43
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS				
		73 932,74	141 683,17	-67 750,43
CHARGES SOCIALES				
645100	URSSAF	12 142,39	17 078,31	-4 935,92
645200	PRÉVOYANCE NON CADRE		197,68	-197,68
645210	MUTUELLE	690,03	1 728,05	-1 038,02
645220	PREVOYANCE CADRE	409,77		409,77
645300	AGRR	4 199,73	8 709,38	-4 509,65
645310	CGRCR	323,70	85,75	237,95

Compte	Libellé	31/03/2019	31/12/2017	Ecart
645400	ASSEDIC	2 805,66	5 635,32	-2 829,66
645810	CHARGES/PROV PRIME		-642,00	642,00
645840	CHARGES/PROV CONGÉS PAYES	-2 562,41	1 543,75	-4 106,16
647500	MÉDECINE DU TRAVAIL	663,12	1 032,43	-369,31
Total 2052/FZ - Charges sociales N		18 671,99	35 368,67	-16 696,68
TOTAL CHARGES SOCIALES		18 671,99	35 368,67	-16 696,68
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648100	INDEMNITÉS DE LICENCIEMEN	2 838,53		2 838,53
648110	INDEMNITÉ TRANSACTIONNELL	566,42		566,42
649000	CREDIT IMPOT-CICE	-4 241,00	-9 171,00	4 930,00
Total 2052/FZ - Charges sociales N		-836,05	-9 171,00	8 334,95
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		-836,05	-9 171,00	8 334,95
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		91 768,68	167 880,84	-76 112,16
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	DOTATION AMORT IMMO.INCOR	1 597,85	3 222,19	-1 624,34
681120	DOTATION AMORT. IMMO CORP	16 320,46	32 911,41	-16 590,95
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		17 918,31	36 133,60	-18 215,29
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		17 918,31	36 133,60	-18 215,29
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		17 918,31	36 133,60	-18 215,29
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
651000	REDEVANCE DE FRANCHISE-VARIABLE	7 902,97	39 092,46	-31 189,49
651200	DROIT D'AUTEUR - SACEM		428,05	-428,05
654100	CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES		18,84	-18,84
658000	CHARGES DE GESTION COURAN	209,65	0,07	209,58
Total 2052/GE - Autres charges N		8 112,62	39 539,42	-31 426,80
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		8 112,62	39 539,42	-31 426,80
TOTAL AUTRES CHARGES		8 112,62	39 539,42	-31 426,80
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	2 038,41	2 069,17	-30,76
661400	INTERETS SUR PRET CT		518,74	-518,74
661500	INTÉRÊTS COMPTE COURANTS	7 246,00	4 621,00	2 625,00
661600	INTÉRÊTS BANCAIRES		90,50	-90,50
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		9 284,41	7 299,41	1 985,00

Compte	Libellé	31/03/2019	31/12/2017	Ecart
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		9 284,41	7 299,41	1 985,00
TOTAL CHARGES FINANCIERES		9 284,41	18 853,41	-9 569,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671100	PÉNALITÉ ET AMENDES		242,48	-242,48
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N			242,48	-242,48
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION			242,48	-242,48
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675000	VALEURS COMPTABLE ÉLÉMENT	77 250,09		77 250,09
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		77 250,09		77 250,09
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		77 250,09		77 250,09
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		77 250,09	221 812,48	-144 562,39
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		810 704,89	1 365 094,80	-554 389,91

Compte	Libellé	31/03/2019	31/12/2017	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE				
707000	VENTES MARCHANDISES 20%	510 400,76	1 036 375,72	-525 974,96
707100	VENTES MARCHANDISES 5.5%	1 412,38	3 091,92	-1 679,54
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		511 813,14	1 039 467,64	-527 654,50
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		511 813,14	1 039 467,64	-527 654,50
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
708000	REFACTURATIONS	4 294,00		4 294,00
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		4 294,00		4 294,00
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		4 294,00		4 294,00
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		516 107,14	1 039 467,64	-523 360,50
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
740000	SUBVENTION D'EXPLOITATION	2 000,00		2 000,00
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		2 000,00		2 000,00
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		2 000,00		2 000,00
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
791000	TRANSFERT DE CHARGES	2 122,23	3 777,77	-1 655,54
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de char		2 122,23	3 777,77	-1 655,54
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		2 122,23	3 777,77	-1 655,54
AUTRES PRODUITS				
758000	PRODUITS DE GESTION COURA		94,26	-94,26
Total 2052/FQ - Autres produits N			94,26	-94,26
TOTAL AUTRES PRODUITS			94,26	-94,26
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		4 122,23	3 872,03	250,20
PRODUITS FINANCIERS				
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
786620	REP/PROV. DÉPREC.FINANCIÉ	11 554,00		11 554,00
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N		11 554,00		11 554,00
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE		11 554,00		11 554,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		11 554,00		11 554,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775000	PRODUIT CESSION ELT ACTIF	93 295,00		93 295,00
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		93 295,00		93 295,00
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		93 295,00		93 295,00
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787500	REP.PROV.RISQUES EXCEPTIO	91 570,00		91 570,00

Compte	Libellé	31/03/2019	31/12/2017	Ecart
	Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N	91 570,00		91 570,00
	TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES	91 570,00		91 570,00
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	184 865,00		184 865,00
	TOTAL GÉNÉRAL	716 648,37	1 043 339,67	-326 691,30

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES

Le magasin a été fermé le 30/06/2018.

La date de clôture a changé, cet exercice se clôture le 31/03/2019.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 294 427 euros dégage une perte de 94 057 euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/03/2019.

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

REGLES GENERALES

Les comptes de l'exercice clos au 31/03/2019 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 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.

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.

Au 31/03/2019, la société 2BF GRANVILLE a cédé la totalité de ses immobilisations. Des dotations aux amortissements ont été constatées entre la période du 01/01/2018 au 30/06/2018, date de la cession des immobilisations.

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.

Du fait de la fermeture du magasin le 30/06/2018, 2BF GRANVILLE a procédé à une liquidation de son stock par le biais de promotion, le reliquat a été cédé à un soldeur. En N-1, une provision pour dépréciation sur stock avait été constatée, elle a été reprise en totalité sur cet exercice soit 91 570 €.

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
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 000		
Terrains			
	Dont composants		
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			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	248 592		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		91	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		91	
TOTAL GENERAL		277 683	

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		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				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		248 592		
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			91	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			91	
TOTAL GENERAL		277 592	91	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 000	1 598	30 598	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 000	372	3 372	
Installations générales, agenc. et aménag. divers	137 847	11 650	149 497	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 577	4 299	16 875	
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	153 423	16 320	169 744	
TOTAL GENERAL	182 423	17 918	200 342	

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
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.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

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				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	91	91	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 166	1 166	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	4 241	4 241	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	13 623	13 623	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	117	117	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	19 238	19 238	

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	117	117		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	147 562	41 661	105 901	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	60 537	60 537		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 040	2 040		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	8 500	8 500		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	414 822	414 822		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	633 578	527 677	105 901	

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

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				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
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
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		11 554		11 554
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				
DEPRECIATIONS		91 570		91 570
TOTAL GENERAL		103 124		103 124
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières			11 554	
Dotations et reprises exceptionnelles			91 570	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Compte	Libellé	31/03/2019	31/12/2017	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
409800	FRS - AVOIR A RECEVOIR		25 229,63	-25 229,63
438700	ORGANISMES SOCIAUX PRODUI	186,24	186,24	
468700	PRODUITS À RECEVOIR		1 844,44	-1 844,44
TOTAL AUTRES CREANCES		186,24	27 260,31	-27 074,07
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		186,24	27 260,31	-27 074,07

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				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Compte	Libellé	31/03/2019	31/12/2017	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	INTÉRÊTS COURUS	116,82	157,61	-40,79
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		116,82	157,61	-40,79
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS-FNP	3 600,00	10 893,01	-7 293,01
408110	FOURNISSEURS GROUPE FACTU	5 700,00		5 700,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		9 300,00	10 893,01	-1 593,01
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROV. CONGÉS PAYÉS		9 090,93	-9 090,93
438600	ORGANISMES SOCIAUX CHARGE		2 562,41	-2 562,41
448600	ETAT - AUTRES CHARGES À P	7 630,70	10 374,00	-2 743,30
448610	ETAT - TAXES APPRENTISSAG	480,66	883,00	-402,34
448620	ETAT - FORMATION CONTINUE	388,76	736,34	-347,58
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		8 500,12	23 646,68	-15 146,56
TOTAL CHARGES A PAYER		17 916,94	34 697,30	-16 780,36

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	147 562
<hr/>	
Emprunts et dettes financières divers	
<hr/>	
Nantissement de fonds de commerce	
<hr/>	
TOTAL	147 562

RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier est de 2 270 euros.

Les charges financières sont principalement composées des intérêts sur compte courants pour un montant de 7 246 euros et des intérêts sur emprunts pour un montant de 2 038 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 4 241 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

Sur cet exercice, l'effectif moyen est de 2 salariés.

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

**TEXTE DES RESOLUTIONS SOUMISES A APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2019**

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes

1. La collectivité des associés, après avoir entendu la lecture du rapport du commissaire aux comptes sur l'exercice social clos le 31 mars 2019, approuve les comptes annuels de cet exercice se soldant par un déficit net comptable de - 94.057 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.

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.

TROISIEME RESOLUTION

Quitus au président

La collectivité des associés donne à la Société ARCADES DISTRIBUTION, Présidente, représentée par Monsieur Jean-François BERTIN, au cours de l'exercice clos le 31 mars 2019, quitus entier et sans réserve de l'accomplissement de sa mission durant ledit exercice.

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 QUATRE VINGT QUATORZE MILLE CINQUANTE SEPT EUROS (- 94.057 €), 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.

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, en vue d'effectuer auprès du Greffé du Tribunal de Commerce de RENNES, les dépôts requis par la réglementation en vigueur.

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

RAPPORT DE GESTION DE LA PRESIDENCE
APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 mars 2019

Cher associés,

Nous vous avons convoqué, conformément aux dispositions légales et réglementaires, afin que vous puissiez examiner les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2019 et vous rendre compte de l'activité de notre Société au cours de ce même exercice.

Les comptes de la Société seront soumis à votre approbation et vous devrez vous prononcer sur l'affectation du résultat réalisé au titre de ce dernier exercice.

Conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur, il vous a été envoyé avec le présent rapport, les documents suivants :

- Les comptes annuels relatifs à l'exercice écoulé (bilan, compte de résultat et annexe) ;
- Le texte des résolutions qui seront soumises à votre approbation au cours de cette Assemblée ;
- Les rapports du commissaire aux comptes ;

Les documents susmentionnés ayant été mis à votre disposition au siège social, dès l'envoi des convocations à la présente Assemblée.

I. SITUATION DE L'EXERCICE

Notre Société a pour activité principale la création, l'acquisition, et l'exploitation sous toutes ses formes, directes ou indirectes, de toutes enseignes, marques, brevets, se rapportant à l'achat, la vente, le négoce, l'importation et l'exportation par tous moyens, à destination de tout type de clientèle de tous produits et biens de consommation et d'équipements de quelque nature qu'ils soient ainsi que de prestations de services.

Notre Société exploitait un établissement franchisé « FOIR'FOUILLE » situé 1277, route de Villedieu, à GRANVILLE (50400) jusqu'au 30/06/2018. Nous avons décidé de fermer l'établissement. Au 31 mars 2019, la société 2 BF GRANVILLE n'a plus d'activité.

L'exercice social clos le 31 mars 2019 a eu une durée exceptionnelle de 15 mois.

II. ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE ET RESULTAT A AFFECTER

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur. Aucune modification n'a été apportée aux méthodes d'évaluation et de présentation des comptes sociaux.

757

L'activité de notre Société au cours du dernier exercice écoulé se décompose comme suit :

- Un chiffre d'affaires d'un montant de 516.107 € contre 1.039.468 € pour l'exercice précédent.
- Le total des produits d'exploitation s'élève à un montant de 520.229 €.
- Le total des charges d'exploitation de l'exercice écoulé s'élève à 724.170 €. Les principales charges d'exploitation étant les suivantes :

Charges externes	82.692 €
Impôts et taxes	31.403 €
Salaires et traitements	73.933 €
Charges sociales	17.836€
Dotations aux amortissements	17.918 €
Autres charges	8.113 €

- Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice écoulé à -203.941 €, contre -81.623 € pour l'exercice précédent.
- Le résultat financier est de 2.270 €.
- Les comptes de l'exercice se soldent par un déficit net comptable de -94.057 €.

III. BILAN DE LA SOCIETE

L'actif immobilisé de la Société ressort à 91 €.

L'actif circulant de la Société ressort à 294.336 €.

Structure des capitaux propres :

Le résultat net comptable de l'exercice ressort à -94.057 €, et compte tenu de ce résultat, les capitaux propres se décomposent comme suit :

- Capital social : 100.000 €
- Report à nouveau : -345.094 €
- Réserve légale 0 €
- Autres réserves : 0 €

Soit un total de capitaux propres s'élevant à -339.151 €.

Perte de moitié du capital social

7/15

Nous vous rappelons que lors de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2017, nous avons constaté que les capitaux propres étaient devenus inférieurs à la moitié du capital social, et en application des dispositions de l'article L.223-42 du code de commerce, il a été décidé la poursuite de l'activité de la société.

Par suite et conformément à la loi, notre société sera tenue de reconstituer ses capitaux propres dans les délais et selon les modalités prévues par les dispositions légales.

A la clôture de l'exercice, le total du bilan s'élève à 294.427 €.

IV. EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Compte tenu de l'arrêt de l'activité Foir'Fouille depuis le 30 juin 2018, la société 2 BF GRANVILLE n'a plus d'activité.

V. ACTIVITE DE LA SOCIETE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Notre société n'a entrepris aucune activité particulière en matière de recherche et développement au cours de l'exercice écoulé.

VI. DEPENSES SOMPTUAIRES SOUMISES A DES REINTEGRATIONS : ART. 223 QUATER DU CODE GENERAL DES IMPOTS

Conformément à l'article 223 quater du Code Général des Impôts, les entreprises qui supportent les dépenses visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts doivent soumettre chaque année à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire de leurs actionnaires ou associés, le montant global des dépenses et charges dont il s'agit, ainsi que l'impôt supporté en raison de ces dépenses et charges.

Il vous est donc signalé qu'au titre de l'exercice écoulé, les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge des dépenses non admises dans les charges déductibles, au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts.

VII. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Au cours de l'exercice écoulé les événements significatifs suivants sont intervenus :

Fermeture du magasin le 30 juin 2018.

En date du 05 décembre 2018 il a été décidé la modification de la date de clôture de l'exercice social en cours, au **31 mars 2019**, au lieu du 31 décembre 2018.

VIII. ACTIVITE DES FILIALES DE LA SOCIETE

L'article L.232-1 du Code de commerce prévoit que lorsqu'une société a pris, au cours d'un exercice, une participation dans une société ayant son siège social sur le territoire de la République française représentant plus du vingtième, du dixième, du cinquième, du tiers ou de la moitié du capital de cette

société ou s'est assuré le contrôle d'une telle société, il en est fait mention dans le rapport présenté aux associés sur les opérations de l'exercice et, le cas échéant, dans le rapport des commissaires aux comptes.

Il vous est donc indiqué que la Société n'a acquis ou souscrit aucune participation dans une autre société au cours de l'exercice écoulé.

IX. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE ET LA REDACTION DU RAPPORT

Néant.

X. DISTRIBUTION DE DIVIDENDES INTERVENUE AU TITRE DES TROIS DERNIERS EXERCICES

Conformément à la loi, il vous est ici rappelé que depuis la constitution de la Société aucune distribution de dividende n'est intervenue.

XI. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

La collectivité des associés, approuvant la proposition du président, décide d'affecter le déficit net comptable d'un montant de QUATRE VINGT QUATORZE MILLE CINQUANTE SEPT EUROS (-94.057 €), comme suit :

- L'intégralité au compte « report à nouveau débiteur ».

XII. CONVENTIONS REGLEMENTEES

Les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce figureront dans le rapport spécial du commissaire aux comptes.

XIII. TEXTE DES RESOLUTIONS

Vous trouverez en annexe du présent rapport les résolutions qui vous sont proposées.

Le président espère que vous approuverez les comptes qui vous sont proposés et que vous lui donnerez entier quitus de sa gestion pour l'exercice écoulé.

Le Président,
ARCADES DISTRIBUTION
Représentée par M. Jean-François BERTIN



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 ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2019

L'AN DEUX-MILLE-DIX-NEUF,
LE TRENTE SEPTEMBRE,
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 absent et excusé.

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 mars 2019,
- L'annexe,
- Le rapport des commissaires aux comptes,
- 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.

M

7/17

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

- Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2019,
- Examen et approbation des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,
- Quitus au président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités de publicité,
- Questions diverses.

Puis après avoir donné lecture du bilan, du compte de résultat de l'exercice clos le 31 mars 2019, du rapport général du commissaire aux comptes et 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 :

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes

1. La collectivité des associés, après avoir entendu la lecture du rapport du commissaire aux comptes sur l'exercice social clos le 31 mars 2019, approuve les comptes annuels de cet exercice se soldant par un déficit net comptable de – 94.057 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.

TROISIEME RESOLUTION

Quitus au président

La collectivité des associés donne à la Société ARCADES DISTRIBUTION, Présidente, représentée par Monsieur Jean-François BERTIN, au cours de l'exercice clos le 31 mars 2019, quitus entier et sans réserve de l'accomplissement de sa mission durant ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

M

707

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 QUATRE VINGT QUATORZE MILLE CINQUANTE SEPT EUROS (- 94.057 €), 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, en vue d'effectuer auprès du Greffe du Tribunal de Commerce de RENNES, les dépôts requis par la réglementation en vigueur.

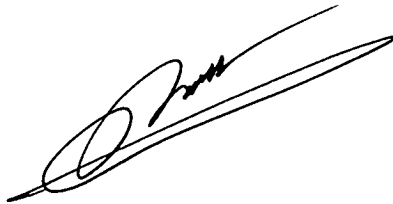
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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 mars 2019

2BF GRANVILLE
SAS au capital de 100 000 €
93 Avenue Henri Fréville
35 000 RENNES

A l'assemblée générale de la société,

Opinion

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 mars 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2018 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 point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » page 22 de l'annexe des comptes annuels concernant la fermeture du magasin et le changement de date de clôture de la société 2BF GRANVILLE.

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, 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.

L'annexe des états financiers précise le traitement comptable effectué sur les stocks et les immobilisations du fait de la fermeture du magasin. Je me suis assuré de la correcte application des règles et principes comptables portant sur ces éléments et du caractère approprié de l'information donnée au sein des pages 22 et 23 de l'annexe des comptes annuels.

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.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, je ne peux attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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.

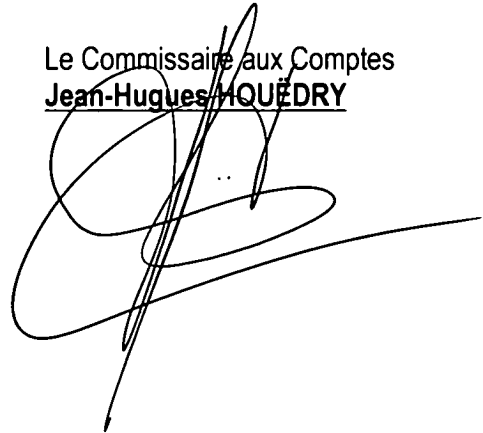
En outre :

- 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 de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Betton, le 10 septembre 2019

Le Commissaire aux Comptes
Jean-Hugues HOUËDRY

A large, stylized handwritten signature in black ink, overlapping the printed name 'Jean-Hugues HOUËDRY'.

Jean-Hugues HOUÉDRY

~~~~~  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**SAS 2BF GRANVILLE**

**Comptes annuels arrêtés au 31 mars 2019**

# Comptes annuels



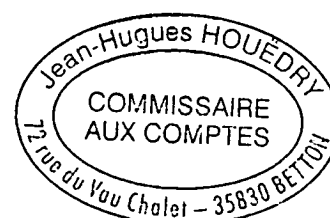
| Rubriques                                                    | Montant Brut   | Amort. Prov. | 31/03/2019     | 31/12/2017     |
|--------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| Capital souscrit non appelé                                  |                |              |                |                |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                         |                |              |                |                |
| Frais d'établissement                                        |                |              |                |                |
| Frais de développement                                       |                |              |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    |                |              |                |                |
| Fonds commercial                                             |                |              |                |                |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                |              |                |                |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles                    |                |              |                |                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                           |                |              |                |                |
| Terrains                                                     |                |              |                |                |
| Constructions                                                |                |              |                |                |
| Installations techniques, matériel, outillage                |                |              |                |                |
| Autres immobilisations corporelles                           |                |              |                | 95 168         |
| 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>91</b>      |              | <b>91</b>      | <b>95 260</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                                                 |                |              |                | 319 653        |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     |                |              |                |                |
| <b>CREANCES</b>                                              |                |              |                |                |
| Créances clients et comptes rattachés                        |                |              |                | 1 261          |
| Autres créances                                              | 19 147         |              | 19 147         | 46 965         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                |              |                |                |
| <b>DIVERS</b>                                                |                |              |                |                |
| Valeurs mobilières de placement<br>(dont actions propres : ) |                |              |                |                |
| Disponibilités                                               | 275 189        |              | 275 189        | 78 010         |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                             |                |              |                |                |
| Charges constatées d'avance                                  |                |              |                |                |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       | <b>294 336</b> |              | <b>294 336</b> | <b>445 889</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                         |                |              |                |                |
| Primes de remboursement des obligations                      |                |              |                |                |
| Ecarts de conversion actif                                   |                |              |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>294 427</b> |              | <b>294 427</b> | <b>541 149</b> |



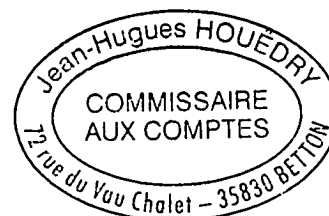
| Rubriques                                                         | 31/03/2019      | 31/12/2017      |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 100 000 )             | 100 000         | 100 000         |
| 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                                                  | -345 094        | -23 339         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>-94 057</b>  | <b>-321 755</b> |
| Subventions d'investissement                                      |                 |                 |
| Provisions réglementées                                           |                 |                 |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>-339 151</b> | <b>-245 094</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                                | 117             | 158             |
| Autres emprunts obligataires                                      |                 |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            | 147 562         | 199 085         |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) |                 |                 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                 | 95              |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                 |                 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 60 537          | 171 560         |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 10 540          | 47 700          |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                 |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                 |                 |
| Autres dettes                                                     | 414 822         | 356 092         |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                 |                 |
| Produits constatés d'avance                                       |                 |                 |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>633 578</b>  | <b>774 689</b>  |
| Ecarts de conversion passif                                       |                 |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>294 427</b>  | <b>541 149</b>  |



| Rubriques                                                                         | France         | Exportation | 31/03/2019      | 31/12/2017       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|-----------------|------------------|
| Ventes de marchandises                                                            | 516 107        |             | 516 107         | 1 039 468        |
| Production vendue de biens                                                        |                |             |                 |                  |
| Production vendue de services                                                     |                |             |                 |                  |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>516 107</b> |             | <b>516 107</b>  | <b>1 039 468</b> |
| Production stockée                                                                |                |             |                 |                  |
| Production immobilisée                                                            |                |             |                 |                  |
| Subventions d'exploitation                                                        |                |             | 2 000           |                  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                |             | 2 122           | 3 778            |
| Autres produits                                                                   |                |             |                 | 94               |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                |             | <b>520 229</b>  | <b>1 043 340</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                |             | 81 249          | 607 273          |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                |             | 411 223         | 71 647           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                |             | -196            | -6 902           |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                |             |                 |                  |
| Autres achats et charges externes                                                 |                |             | 82 692          | 156 971          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                |             | 31 403          | 52 419           |
| Salaires et traitements                                                           |                |             | 73 933          | 141 683          |
| Charges sociales                                                                  |                |             | 17 836          | 26 198           |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                |             |                 |                  |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                |             | 17 918          | 36 134           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                |             |                 |                  |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                |             |                 |                  |
| Dotations aux provisions                                                          |                |             |                 |                  |
| Autres charges                                                                    |                |             | 8 113           | 39 539           |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                |             | <b>724 170</b>  | <b>1 124 962</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                |             | <b>-203 941</b> | <b>-81 623</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                   |                |             | 11 554          |                  |
| Différences positives de change                                                   |                |             |                 |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                |             |                 |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                |             | <b>11 554</b>   |                  |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                |             |                 | 11 554           |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                |             | 9 284           | 7 299            |
| Différences négatives de change                                                   |                |             |                 |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                |             |                 |                  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                |             | <b>9 284</b>    | <b>18 853</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                |             | <b>2 270</b>    | <b>-18 853</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                |             | <b>-201 671</b> | <b>-100 476</b>  |



| Rubriques                                                                 | 31/03/2019     | 31/12/2017       |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                |                  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          | 93 295         |                  |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           | 91 570         |                  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             | <b>184 865</b> |                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         |                | 242              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         | 77 250         |                  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                | 221 570          |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            | <b>77 250</b>  | <b>221 812</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              | <b>107 615</b> | <b>-221 812</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  |                |                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |                | -533             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>716 648</b> | <b>1 043 340</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>810 705</b> | <b>1 365 095</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>-94 057</b> | <b>-321 755</b>  |



# Annexes



## **FAITS CARACTERISTIQUES**

Le magasin a été fermé le 30/06/2018.

La date de clôture a changé, cet exercice se clôture le 31/03/2019.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 294 427 euros dégage une perte de 94 057 euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/03/2019.

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

## **REGLES GENERALES**

Les comptes de l'exercice clos au 31/03/2019 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 et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

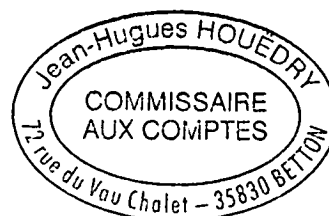
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

## **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.

Au 31/03/2019, la société 2BF GRANVILLE a cédé la totalité de ses immobilisations. Des dotations aux amortissements ont été constatées entre la période du 01/01/2018 au 30/06/2018, date de la cession des immobilisations.

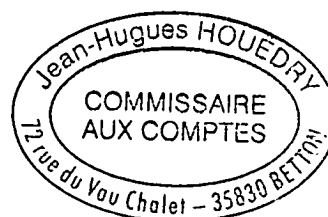
### STOCKS

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.

Du fait de la fermeture du magasin le 30/06/2018, 2BF GRANVILLE a procédé à une liquidation de son stock par le biais de promotion, le reliquat a été cédé à un soldeur. En N-1, une provision pour dépréciation sur stock avait été constatée, elle a été reprise en totalité sur cet exercice soit 91 570 €.

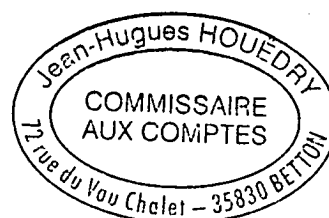
### CREANCES

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>277 592</b> | <b>91</b>      |                  |



| Rubriques                                                   | Début d'exercice | Dotations     | Reprises       | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>            |                  |               |                |                |
| <b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                 | 29 000           | 1 598         | 30 598         |                |
| Terrains                                                    |                  |               |                |                |
| Constructions sur sol propre                                |                  |               |                |                |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |               |                |                |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      |                  |               |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 000            | 372           | 3 372          |                |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 137 847          | 11 650        | 149 497        |                |
| Matériel de transport                                       |                  |               |                |                |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 12 577           | 4 299         | 16 875         |                |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |               |                |                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>153 423</b>   | <b>16 320</b> | <b>169 744</b> |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>182 423</b>   | <b>17 918</b> | <b>200 342</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. |                                        |

**FRAIS ETBL**

**AUT. INC.**

Terrains  
Construct.  
- sol propre  
- sol autrui  
- installations  
Install. Tech.  
Install. Gén.  
Mat. Transp.  
Mat bureau  
Embal récup.

| <b>CORPOREL.</b> |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| Acquis. titre    |  |  |  |  |  |  |  |
| <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



| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant brut  | 1 an au plus  | plus d'un an |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations                                |               |               |              |
| Prêts                                                                   |               |               |              |
| Autres immobilisations financières                                      | 91            | 91            |              |
| Clients douteux ou litigieux                                            |               |               |              |
| Autres créances clients                                                 |               |               |              |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |               |               |              |
| Personnel et comptes rattachés                                          |               |               |              |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           | 1 166         | 1 166         |              |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    | 4 241         | 4 241         |              |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 13 623        | 13 623        |              |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |               |               |              |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |               |               |              |
| Groupe et associés                                                      |               |               |              |
| Débiteurs divers                                                        | 117           | 117           |              |
| Charges constatées d'avance                                             |               |               |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>19 238</b> | <b>19 238</b> |              |

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

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut   | 1 an au plus   | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles              | 117            | 117            |                    |               |
| Autres emprunts obligataires                    |                |                |                    |               |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   |                |                |                    |               |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   | 147 562        | 41 661         | 105 901            |               |
| Emprunts et dettes financières divers           |                |                |                    |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 60 537         | 60 537         |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  |                |                |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 2 040          | 2 040          |                    |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                |                |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               |                |                |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |                |                |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 8 500          | 8 500          |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                |                |                    |               |
| Groupe et associés                              | 414 822        | 414 822        |                    |               |
| Autres dettes                                   |                |                |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                |                |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     |                |                |                    |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>633 578</b> | <b>527 677</b> | <b>105 901</b>     |               |

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice 51 523  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

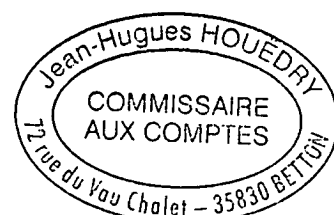


| Rubriques                                        | Début d'exercice | Dotations      | Reprises | Fin d'exercice |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|----------|----------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers         |                  |                |          |                |
| 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> |

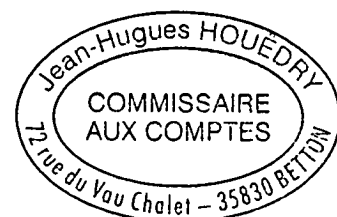
|                                                                       |  |  |        |  |
|-----------------------------------------------------------------------|--|--|--------|--|
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |  |  |        |  |
| Dotations et reprises financières                                     |  |  | 11 554 |  |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |  |  | 91 570 |  |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |  |  |        |  |



| Compte                           | Libellé                   | 31/03/2019    | 31/12/2017       | Ecart             |
|----------------------------------|---------------------------|---------------|------------------|-------------------|
| <b>PRODUITS A RECEVOIR</b>       |                           |               |                  |                   |
| <b>AUTRES CREANCES</b>           |                           |               |                  |                   |
| 409800                           | FRS - AVOIR A RECEVOIR    |               | 25 229,63        | -25 229,63        |
| 438700                           | ORGANISMES SOCIAUX PRODUI | 186,24        | 186,24           |                   |
| 468700                           | PRODUITS À RECEVOIR       |               | 1 844,44         | -1 844,44         |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>     |                           | <b>186,24</b> | <b>27 260,31</b> | <b>-27 074,07</b> |
| <b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b> |                           | <b>186,24</b> | <b>27 260,31</b> | <b>-27 074,07</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                                   |                            |                          |                               |                 |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote |                            |                          |                               |                 |
| Actions préférentielles                            |                            |                          |                               |                 |
| Parts sociales                                     |                            |                          |                               |                 |
| Certificats d'investissements                      |                            |                          |                               |                 |



| Compte                                         | Libellé                   | 31/03/2019       | 31/12/2017       | Ecart             |
|------------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                         |                           |                  |                  |                   |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>          |                           |                  |                  |                   |
| 168800                                         | INTÉRÊTS COURUS           | 116,82           | 157,61           | -40,79            |
| <b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>    |                           | <b>116,82</b>    | <b>157,61</b>    | <b>-40,79</b>     |
| <b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>       |                           |                  |                  |                   |
| 408100                                         | FOURNISSEURS-FNP          | 3 600,00         | 10 893,01        | -7 293,01         |
| 408110                                         | FOURNISSEURS GROUPE FACTU | 5 700,00         |                  | 5 700,00          |
| <b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b> |                           | <b>9 300,00</b>  | <b>10 893,01</b> | <b>-1 593,01</b>  |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>             |                           |                  |                  |                   |
| 428200                                         | PROV. CONGÉS PAYÉS        |                  | 9 090,93         | -9 090,93         |
| 438600                                         | ORGANISMES SOCIAUX CHARGE |                  | 2 562,41         | -2 562,41         |
| 448600                                         | ETAT - AUTRES CHARGES À P | 7 630,70         | 10 374,00        | -2 743,30         |
| 448610                                         | ETAT - TAXES APPRENTISSAG | 480,66           | 883,00           | -402,34           |
| 448620                                         | ETAT - FORMATION CONTINUE | 388,76           | 736,34           | -347,58           |
| <b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>       |                           | <b>8 500,12</b>  | <b>23 646,68</b> | <b>-15 146,56</b> |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>                   |                           | <b>17 916,94</b> | <b>34 697,30</b> | <b>-16 780,36</b> |



| Rubriques                                       | Montant garanti |
|-------------------------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                 |
| Autres emprunts obligataires                    |                 |
| Emprunts et dettes sur établissements de crédit | 147 562         |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>    |                 |
| Nantissement de fonds de commerce               |                 |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>147 562</b>  |



### ***RESULTAT FINANCIER***

Le résultat financier est de 2 270 euros.

Les charges financières sont principalement composées des intérêts sur compte courants pour un montant de 7 246 euros et des intérêts sur emprunts pour un montant de 2 038 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 4 241 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***

Sur cet exercice, l'effectif moyen est de 2 salariés.

