



RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 02105

Numéro SIREN : 532 657 491

Nom ou dénomination : IDEAL GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 09/01/2017 sous le numéro de dépôt 358

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

1

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2016

Désignation de l'entreprise :S.A.R.L. IDEAL GROUPE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \*112

Adresse de l'entreprise8 rue Hustin33000 BORDEAUX

Durée de l'exercice précédent \*112

Número SIRET \*53265749100041

Néant \*

|                                                                                                       |                                                                 |       |                             | Exercice N clos le,310101620116 |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------|---------------------------------|-----------|
|                                                                                                       |                                                                 | Brut1 | Amortissements, provisions2 | Net3                            |           |
| ACTIF IMMOBILISÉ *<br><div>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</div> <div>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</div> | Capital souscrit non appelé(I)                                  | AA    |                             |                                 |           |
|                                                                                                       | Frais d'établissement *                                         | AB    | AC                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Frais de développement *                                        | CX    | CQ                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF    | AG                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Fonds commercial (1)                                            | AH    | AI                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ    | AK                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL    | AM                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Terrains                                                        | AN    | AO                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Constructions                                                   | AP    | AQ                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR    | AS                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Autres immobilisations corporelles                              | AT    | AU                          | 727                             | 15 816    |
|                                                                                                       | Immobilisations en cours                                        | AV    | AW                          |                                 | 17 825    |
|                                                                                                       | Avances et acomptes                                             | AX    | AY                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS    | CT                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Autres participations                                           | CU    | CV                          |                                 | 344 890   |
|                                                                                                       | Créances rattachées à des participations                        | BB    | BC                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Autres titres immobilisés                                       | BD    | BE                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Prêts                                                           | BF    | BG                          |                                 |           |
| Autres immobilisations financières *                                                                  | BH                                                              | BI    |                             | 345                             |           |
| TOTAL (II)                                                                                            |                                                                 | BJ    | BK                          | 727                             | 378 876   |
| ACTIF CIRCULANT<br><div>STOCKS *</div> <div>CRÉANCES</div> <div>DIVERS</div>                          | Matières premières, approvisionnements                          | BL    | BM                          |                                 |           |
|                                                                                                       | En cours de production de biens                                 | BN    | BO                          |                                 |           |
|                                                                                                       | En cours de production de services                              | BP    | BQ                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Produits intermédiaires et finis                                | BR    | BS                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Marchandises                                                    | BT    | BU                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV    | BW                          |                                 | 1 200     |
|                                                                                                       | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX    | BY                          |                                 | 110 122   |
|                                                                                                       | Autres créances (3)                                             | BZ    | CA                          |                                 | 1 357 304 |
|                                                                                                       | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB    | CC                          |                                 |           |
|                                                                                                       | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)   | CD    | CE                          |                                 |           |
| Disponibilités                                                                                        | CF                                                              | CG    |                             | 265 570                         |           |
| Charges constatées d'avance (3)*                                                                      | CH                                                              | CI    |                             | 13 875                          |           |
| TOTAL (III)                                                                                           |                                                                 | CJ    | CK                          |                                 | 1 748 071 |
| Comptes de régularisation                                                                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler(IV)                         | CW    |                             |                                 |           |
|                                                                                                       | Primes de remboursement des obligations(V)                      | CM    |                             |                                 |           |
|                                                                                                       | Écarts de conversion actif *(VI)                                | CN    |                             |                                 |           |
|                                                                                                       | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                          | CO    | IA                          | 727                             | 2 126 947 |

Renvois : (1) Dont droit au bail :

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :CP

(3) Part à plus d'un an :CR

Clause de réserve de propriété : \*

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

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

②

## BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2016

|                                                                              |                                                                                                                                                    |                       |           |                                  |  |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|----------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise                                                  |                                                                                                                                                    | S.A.R.L. IDEAL GROUPE |           | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|                                                                              |                                                                                                                                                    | Exercice N            |           |                                  |  |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....100...000.....)                                                                                | DA                    | 100 000   |                                  |  |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....                                                                                                       | DB                    |           |                                  |  |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px;" type="text" value="EK"/> )                                       | DC                    |           |                                  |  |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                                                 | DD                    | 100       |                                  |  |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                                             | DE                    |           |                                  |  |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px;" type="text" value="B1"/> ) | DF                    |           |                                  |  |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input style="width: 50px;" type="text" value="EJ"/> )   | DG                    | 49 455    |                                  |  |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                                                   | DH                    |           |                                  |  |
|                                                                              | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                                                  | DI                    | 795 745   |                                  |  |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                                                       | DJ                    |           |                                  |  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                                          | DK                    |           |                                  |  |
|                                                                              |                                                                                                                                                    | <b>TOTAL (I)</b>      | DL        | 945 299                          |  |
| Autres fonds propres                                                         | Produit des émissions de titres participatifs                                                                                                      | DM                    |           |                                  |  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                                                                              | DN                    |           |                                  |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                                                  | DO                    |           |                                  |  |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                                                            | DP                    |           |                                  |  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                                            | DQ                    |           |                                  |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                                                 | DR                    |           |                                  |  |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                 | DS                    |           |                                  |  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                                                       | DT                    |           |                                  |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                                         | DU                    | 62 423    |                                  |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px;" type="text" value="EI"/> )                          | DV                    | 695 177   |                                  |  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                   | DW                    |           |                                  |  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                           | DX                    | 80 619    |                                  |  |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                                                        | DY                    | 294 853   |                                  |  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                    | DZ                    | 30 504    |                                  |  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                                                      | EA                    | 18 072    |                                  |  |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                                    | EB                    |           |                                  |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                                                  | EC                    | 1 181 647 |                                  |  |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif *                                                                                                                      | ED                    |           |                                  |  |
|                                                                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                                                       | EE                    | 2 126 947 |                                  |  |
| RENVOIS                                                                      | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                                                     | 1B                    |           |                                  |  |
|                                                                              | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)                             | 1C                    |           |                                  |  |
|                                                                              |                                                                                                                                                    | 1D                    |           |                                  |  |
|                                                                              |                                                                                                                                                    | 1E                    |           |                                  |  |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                                           | EF                    |           |                                  |  |
|                                                                              | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                                          | EG                    | 1 132 629 |                                  |  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                                                 | 1 543                 |           |                                  |  |

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

# ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

|                                                                |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  |           |         |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|--|----------------------------------|-----------|---------|
| Désignation de l'entreprise :                                  |                                                                                                      | S.A.R.L. IDEAL GROUPE                                                                                                                           |                                                    |                                                |  | Néant <input type="checkbox"/> * |           |         |
|                                                                |                                                                                                      | Exercice N                                                                                                                                      |                                                    |                                                |  |                                  |           |         |
|                                                                |                                                                                                      | France                                                                                                                                          |                                                    | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total                            |           |         |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises *                                                                             | FA                                                                                                                                              |                                                    | FB                                             |  | FC                               |           |         |
|                                                                | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$ | FD                                                                                                                                              |                                                    | FE                                             |  | FF                               |           |         |
|                                                                |                                                                                                      | FG                                                                                                                                              | 775 785                                            | FH                                             |  | FI                               | 775 785   |         |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                                           | FJ                                                                                                                                              | 775 785                                            | FK                                             |  | FL                               | 775 785   |         |
|                                                                | Production stockée *                                                                                 |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  | FM                               |           |         |
|                                                                | Production immobilisée *                                                                             |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  | FN                               |           |         |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                                           |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  | FO                               |           |         |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                               |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  | FP                               | 23 368    |         |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                             |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  | FQ                               | 2         |         |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                                            |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | FR        | 799 156 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                                 |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | FS        |         |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | FT        |         |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*              |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | FU        |         |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                                       |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | FV        |         |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                                       |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | FW        | 430 723 |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                              |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | FX        | 5 496   |
|                                                                | Salaires et traitements *                                                                            |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | FY        | 139 401 |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                                |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | FZ        | 52 728  |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                             | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$ |                                                    |                                                |  |                                  | GA        | 5 379   |
|                                                                |                                                                                                      |                                                                                                                                                 | Sur actif circulant : dotations aux provisions *   |                                                |  |                                  | GB        |         |
|                                                                |                                                                                                      |                                                                                                                                                 | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                                |  |                                  | GC        |         |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | GD        |         |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                                            |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | GE        | 392     |
|                                                                |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  | GF                               | 634 119   |         |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  | GG                               | 165 037   |         |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)                                                        |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | GH        |         |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)                                                         |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | GI        |         |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                                            |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | GJ        | 933 228 |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                         |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | GK        |         |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                            |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | GL        |         |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                     |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | GM        |         |
|                                                                | Différences positives de change                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | GN        |         |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                        |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | GO        |         |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  | GP                               | 933 228   |         |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                             |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | GQ        |         |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | GR        | 72 002  |
|                                                                | Différences négatives de change                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | GS        |         |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                       |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | GT        |         |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  |                                  | GU        | 72 002  |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  | GV                               | 861 226   |         |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                    |                                                |  | GW                               | 1 026 263 |         |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                |                                  |           |         |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|---------|
| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                                                                                          | S.A.R.L. IDEAL GROUPE                                                                             |                                                                                                | Néant <input type="checkbox"/> * |           |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                | Exercice N                       |           |         |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                         |                                                                                                   |                                                                                                | HA                               |           |         |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                       |                                                                                                   |                                                                                                | HB                               | 2 983     |         |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                         |                                                                                                   |                                                                                                | HC                               | 1 678     |         |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                               |                                                                                                   |                                                                                                | HD                               | 4 661     |         |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                |                                                                                                   |                                                                                                | HE                               |           |         |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                      |                                                                                                   |                                                                                                | HF                               | 2 683     |         |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                                               |                                                                                                   |                                                                                                | HG                               |           |         |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                             |                                                                                                   |                                                                                                | HH                               | 2 683     |         |
| 4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                | HI                               | 1 978     |         |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                | HJ                               |           |         |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                | HK                               | 232 496   |         |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                | HL                               | 1 737 045 |         |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                | HM                               | 941 300   |         |
| 5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges) |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                | HN                               | 795 745   |         |
| RENOIS                                                         | (1)                                                                                                                                      | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           |                                                                                                |                                  | HO        |         |
|                                                                | (2)                                                                                                                                      | Dont                                                                                              | { produits de locations immobilières                                                           |                                  | HY        |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   | { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                  | IG        |         |
|                                                                | (3)                                                                                                                                      | Dont                                                                                              | { – Crédit-bail mobilier *                                                                     |                                  | HP        | 19 585  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   | { – Crédit-bail immobilier                                                                     |                                  | HQ        |         |
|                                                                | (4)                                                                                                                                      | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                                                                                |                                  | IH        |         |
|                                                                | (5)                                                                                                                                      | Dont produits concernant les entreprises liées                                                    |                                                                                                |                                  | IJ        | 933 228 |
|                                                                | (6)                                                                                                                                      | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    |                                                                                                |                                  | IK        | 65 797  |
|                                                                | (6bis)                                                                                                                                   | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                         |                                                                                                |                                  | HX        |         |
|                                                                | (9)                                                                                                                                      | Dont transferts de charges                                                                        |                                                                                                |                                  | A1        | 23 368  |
|                                                                | (10)                                                                                                                                     | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                |                                                                                                |                                  | A2        |         |
|                                                                | (11)                                                                                                                                     | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                               |                                                                                                |                                  | A3        |         |
|                                                                | (12)                                                                                                                                     | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                |                                                                                                |                                  | A4        |         |
| (13)                                                           | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives                                                                   |                                                                                                   |                                                                                                | A6                               |           |         |
|                                                                | obligatoires                                                                                                                             |                                                                                                   |                                                                                                | A9                               |           |         |
| (7)                                                            | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                                   |                                                                                                | Exercice N                       |           |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   | Charges exceptionnelles                                                                        | Produits exceptionnels           |           |         |
| VNC immobilisations corporelles cédées                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   | 1 353                                                                                          |                                  |           |         |
| VNC immobilisations financières cédées                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   | 1 330                                                                                          |                                  |           |         |
| Produits cessions immobilisations corporelles                  |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                | 1 353                            |           |         |
| Produits cessions immobilisations financières                  |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                | 1 630                            |           |         |
| Reprise amortissements dérogatoires                            |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                | 1 678                            |           |         |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                                                   |                                                                                                | Exercice N                       |           |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   | Charges antérieures                                                                            | Produits antérieurs              |           |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                |                                  |           |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                |                                  |           |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                |                                  |           |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                |                                  |           |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                |                                  |           |         |

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



## **ANNEXE AU COMPTES ANNUELS**

### **PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

---

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> juillet 2015 au 30 juin 2016.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

### **I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- La société IDEAL GROUPE a apporté à la société IDEAL PROMOTION la toute propriété des biens, droits et obligations constituant la branche complète d'activité de promotion immobilière et de maître d'ouvrage, tels que lesdits biens existaient au 1<sup>er</sup> janvier 2016, moyennant la prise en charge par la société IDEAL PROMOTION des éléments de passif dépendant de cette branche d'activité.

Les éléments d'actifs apportés à la société IDEAL PROMOTION et les éléments de passif pris en charge par elle, est faite sur la base de la situation comptable de la société IDEAL GROUPE, arrêtée au 31 décembre 2015.

Toutes les opérations actives et passives accomplies par la société IDEAL GROUPE, depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2016 jusqu'au 23 mai 2016 date de la réalisation définitive de l'apport, sont à la charge ou au profit de la société IDEAL PROMOTION

### **II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### **1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2016 ont été élaborés et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général à jour des règlements du comité de la réglementation comptable et dans le respect du principe de prudence.

#### **2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 6 577 €.

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

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés



### **Changement de méthode**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **3. MODE ET METHODE D'EVALUATION**

#### **➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles**

##### **✓ Coût d'entrée**

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

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

##### **✓ Amortissements**

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise :

|                                          | <b>Durée<br/>d'utilisation</b> | <b>Durée<br/>d'usage fiscale</b> |
|------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| Agencements, aménagements, installations | 10 ans                         | de 10 à 20 ans                   |
| Matériel de transport                    | 5 ans                          | de 4 à 5 ans                     |
| Matériel de bureau et informatique       | 3 ans                          | de 3 à 10 ans                    |
| Mobilier                                 | 10 ans                         | 10 ans                           |

La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan  $\leq$  3,65 M€ ; chiffre d'affaires  $\leq$  7,3 M€ ; effectif  $\leq$  50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.



**➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

**➤ Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

**➤ Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

**➤ Engagements en matière de retraite**

**Option retenue :**

Compte tenu du turnover, du nombre de salariés et de l'âge de l'effectif, les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs.

**IDEAL GROUPE**  
Société à responsabilité limitée  
au capital de 100 000 euros  
Siège social : 8 Rue Hustin  
33000 BORDEAUX  
532.657.491 RCS BORDEAUX

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 7 DECEMBRE 2016**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2016**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 795 744,73 euros de la manière suivante :

En totalité, au compte « autres réserves »

795 744,73 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 7 décembre 2016**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Gérance

