



RCS : BOBIGNY

Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00903

Numéro SIREN : 539 575 282

Nom ou dénomination : GROUPE PICHARDIE-BREZZO

Ce dépôt a été enregistré le 20/10/2017 sous le numéro de dépôt 18357

18357

GROUPE PICHARDIE-BREZZO

S.A.S au capital de 1 020 000 Euros

Siège social : 14 Place Georges POMPIDOU

93160 NOISY LE GRAND

RCS : BOBIGNY 539 575 282



Rapport du Commissaire aux Comptes

Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/03/2017

Cabinet Jacques PARAMELLE
64 Rue Benjamin Baillaud – Bat C
31500 TOULOUSE
Toulouse
Siret : 338 480 050 00041

Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Toulouse
Membre de la Compagnie Régionale de

GROUPE PICHARDIE-BREZZO

S.A.S au capital de 1 020 000 Euros

Siège social : 14 Place Georges POMPIDOU
93160 NOISY LE GRAND

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/03/2017

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/03/2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - Opinion sur les comptes annuels

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre SAS à la fin de cet exercice.

II. – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre SAS, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Conclusion

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Président et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à TOULOUSE
Le 30 Août 2017



Jacques PARAMELLE
Commissaire aux Comptes



Signature numérique de PARAMELLE
Jacques
DN : cn=PARAMELLE Jacques, o,
ou=Commissaire aux Comptes,
email=j.paramelle@asacum.fr, c=FR
Date : 2017.08.30 11:22:07 +02'00'

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

Désignation de l'entreprise		SAS GROUPE PICHARDIE-BREZZO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		14 place Georges Pompidou 93160 NOISY LE GRAND		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		5 3 9 5 7 5 2 8 2 0 0 0 1 4		Néant		*	
				Exercice N clos le,		31/03/2017	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	114 406	9 384	
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	7 068	443	
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV		1 448 180	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		200	
TOTAL (II)		BJ		BK	121 474	1 458 208	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	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			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		8 766	
		Autres créances (3)	BZ	CA		29 332	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		20	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ...)	CD	CE			
		Disponibilités	CF	CG		10 687	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		2 960	
TOTAL (III)		CJ	CK		51 767		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		(IV) CW					
Primes de remboursement des obligations		(V) CM					
Ecarts de conversion actif*		(VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO		1A	121 474	1 509 976	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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

Désignation de l'entreprise		SAS GROUPE PICHARDIE-BREZZO		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 020 000)		DA	1 020 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	11 945	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	31 453	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	31 597	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	1 094 996	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	97 831	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	206 345	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	16 012	
	Dettes fiscales et sociales		DY	94 790	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL (IV)		EC	414 979		
(V)		ED			
Ecart de conversion passif*		EE	1 509 976		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre 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	317 148	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE PICHARDIE-BREZZO										Néant ☐ *		
		Exercice N										
		France				Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA		FB		FC					
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF					
			FG	588 111	FH		FI	588 111				
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	588 111	FK		FL	588 111				
	Production stockée*								FM			
	Production immobilisée*								FN			
	Subventions d'exploitation								FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)								FP	12 219		
	Autres produits (1) (11)								FQ	1		
			Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	600 332		
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	86 669		
	Impôts, taxes et versements assimilés*								FX	24 068		
	Salaires et traitements*		Signature numérique PARAMELLE Jacques DN : cn=PARAMELLE Jacques, o=ou=Commissaire aux Comptes email=paramelle@cccompt.fr c=FR Date : 2017.08.30 11:23:11 +02'00'						FY	288 012		
	Charges sociales (10)								FZ	158 227		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*						GA	7 419		
			- dotations aux provisions*						GB			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC			
			Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
	Autres charges (12)								GE	15		
		Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	564 413			
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	35 918			
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			
	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				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*								GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)								GR	4 206		
	Différences négatives de change								GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement								GT			
			Total des charges financières (VI)						GU	4 206		
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(4 206)			
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	31 712			

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS GROUPE PICHARDIE-BREZZO		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	115		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	115		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(115)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	600 332		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	568 734		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	31 597		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP		
		- Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	12 219	
	(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 joindre en annexe : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le			Exercice N		
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion				115		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

Cegid Group

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

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/04/2016 au 31/03/2017

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE PICHARDIE-BREZZO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017, dont le total est de 1 509 976 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 31 598 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/07/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 4
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



Signature numérique de
PARAMELLE Jacques
DN : cn=PARAMELLE Jacques, o,
ou=Commissaire aux Comptes,
email=j.paramelle@axium.fr,
c=FR
Date : 2017.08.30 11:24:04 +02'00'

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et 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 13 780 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



Signature numérique de
PARAMELLE Jacques
DN : cn=PARAMELLE
Jacques, o, ou=Commissaire
aux Comptes,
email=j.paramelle@axxium.fr
, c=FR
Date : 2017.08.30 11:24:51
+02'00'

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	123 791			123 791
Immobilisations incorporelles	123 791			123 791
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 513			7 513
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 513			7 513
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 448 180			1 448 180
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	200			200
Immobilisations financières	1 448 380			1 448 380
ACTIF IMMOBILISE	1 579 684			1 579 684



Signature numérique de
 PARAMELLE Jacques
 DN : cn=PARAMELLE
 Jacques, o, ou=Commissaire
 aux Comptes,
 email=j.paramelle@axxium.f
 r, c=FR
 Date : 2017.08.30 11:25:08
 +02'00'

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Autres
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				



Signature numérique de
PARAMELLE Jacques
DN : cn=PARAMELLE
Jacques, o,
ou=Commissaire aux
Comptes,
email=j.paramelle@axxi
um.fr, c=FR
Date : 2017.08.30
11:25:22 +02'00'

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Dépréciations	Saldo de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	108 409	5 997		114 406
Immobilisations incorporelles	108 409	5 997		114 406
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 646	1 423		7 069
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 646	1 423		7 069
ACTIF IMMOBILISE	114 055	7 420		121 475



Signature numérique de
 PARAMELLE Jacques
 DN : cn=PARAMELLE
 Jacques, o,
 ou=Commissaire aux
 Comptes,
 email=j.paramelle@axxium.
 fr, c=FR
 Date : 2017.08.30 11:25:38
 +02'00'

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 41 280 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	200		200
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 767	8 767	
Autres	29 332	29 332	
Capital souscrit - appelé, non versé	20	20	
Charges constatées d'avance	2 961	2 961	
Total	41 280	41 080	200
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

Charges sociales - produits à recev	1 747
Etat - produits à recevoir	1 365
Total	3 112



Signature numérique de
PARAMELLE Jacques
DN : cn=PARAMELLE
Jacques, o, ou=Commissaire
aux Comptes,
email=j.paramelle@axxium.f
r, c=FR
Date : 2017.08.30 11:25:57
+02'00'

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 020 000,00 euros décomposé en 1 020 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 414 980 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Montant brut
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	97 831			97 831
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	139	139		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 012	16 012		
Dettes fiscales et sociales	94 790	94 790		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	206 207	206 207		
Produits constatés d'avance				
Total	414 980	317 148		97 831
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	69 868			
(**) Dont envers les associés	206 207			

Charges à payer

Fournisseurs - fact. non parvenues	13 271
Intérêts courus	139
Dettes provis. pr congés à payer	26 789
Charges sociales s/congés à payer	13 395
Etat - autres charges à payer	946
Total	54 540

Signature numérique de
PARAMELLE Jacques
DN : cn=PARAMELLE Jacques, o,
ou=Commissaire aux Comptes,
email=j.paramelle@axxiu.fr,
c=FR
Date : 2017.08.30 11:26:15
+02'00'

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 961		
Total	2 961		



Signature numérique de
PARAMELLE Jacques
DN : cn=PARAMELLE
Jacques, o,
ou=Commissaire aux
Comptes,
email=j.paramelle@axxiu
m.fr, c=FR
Date : 2017.08.30
11:26:30 +02'00'

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes



Signature numérique de
PARAMELLE Jacques
DN : cn=PARAMELLE
Jacques, o, ou=Commissaire
aux Comptes,
email=j.paramelle@axxium.f
r, c=FR
Date : 2017.08.30 11:26:49
+02'00'

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.



Signature numérique de
PARAMELLE Jacques
DN : cn=PARAMELLE
Jacques, o, ou=Commissaire
aux Comptes,
email=j.paramelle@axxium.f
r, c=FR
Date : 2017.08.30 11:27:05
+02'00'

GROUPE PICHARDIE-BREZZO
Société Par Actions Simplifiée au capital de 1 020 000.00 €
Siège social : 14 place Georges Pompidou Park Avenue A
93160 NOISY LE GRAND
539 575 282 RCS BOBIGNY

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 27 SEPTEMBRE 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2017, s'élevant à 31 597.57 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	31 597.57 €
- Une somme de	1 579.88 €
représentant au moins 5 % du bénéfice, au compte de "réserve légale",	
- Des réserves disponibles d'un montant de	31 453.02 €
- Soit un bénéfice distribuable de	61 470.71 €
- Une somme de	61 200.00 €
à la distribution de dividende, soit par action, un montant de 0.06 €	
- et le solde, soit	270.71 €
au compte "Autres réserves"	

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 0.06 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 31 décembre 2017, sous déduction pour les actionnaires personnes physiques des prélèvements sociaux.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués sont tous éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/03/2016

- Néant

Exercice : 31/03/2015

- Néant

Exercice : 31/03/2014

- Dividende global distribué :	147 900.00 €
soit, par titre :	0.145 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	147 900.00 €

Certifiée conforme

Le président



GROUPE PICHARDIE-BREZZO
Société Par Actions Simplifiée au capital de 1 020 000.00 €
Siège social : 14 place Georges Pompidou Park Avenue A
93160 NOISY LE GRAND
539 575 282 RCS BOBIGNY

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 SEPTEMBRE 2017

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle pour vous rendre compte de l'activité de notre société et des résultats de notre gestion durant l'exercice clos le 31 mars 2017 et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Votre commissaire aux comptes vous donnera dans son rapport toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

La situation de la société à la clôture de l'exercice écoulé apparaît dans le tableau ci-dessous, qui résume le bilan et souligne les variations intervenues dans les comptes depuis l'exercice précédent :

BILAN Durée	31/03/2017 12 mois	31/03/2016 12 mois	Ecart %
BILAN ACTIF			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	9 385	15 382	-38.99
Total des immobilisations incorporelles	9 385	15 382	-38.99
Autres immobilisations corporelles	444	1 867	-76.23
Total des immobilisations corporelles	444	1 867	-76.23
Autres participations	1 448 180	1 448 180	0.00
Autres immobilisations financières	200	200	0.00
Total des immobilisations financières	1 448 380	1 448 380	0.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 458 209	1 465 628	-0.51
ACTIF CIRCULANT			
Clients et comptes rattachés	8 767	34 639	-74.69
Autres créances	29 332	12 348	137.55
Capital souscrit et appelé, non versé	20	20	0.00
Créances	38 119	47 007	-18.91
Disponibilités	10 688	4 579	133.41
Total des disponibilités hors charges constatées d'avance	10 688	4 579	133.41
Charges constatées d'avance	2 961	10 559	-71.96
TOTAL ACTIF CIRCULANT	51 768	62 145	-16.70
TOTAL ACTIF	1 509 976	1 527 773	-1.16
BILAN PASSIF			

CAPITAUX PROPRES			
Capital social	1 020 000	1 020 000	0.00
Réserve légale	11 946	11 946	0.00
Autres réserves	31 453	31 132	1.03
RESULTAT DE L'EXERCICE	31 598	321	NS
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	1 094 996	1 063 399	2.97
AUTRES FONDS PROPRES			
Emprunts et dette auprès d'établissements de crédit	97 831	167 700	-41.66
Emprunts et dettes financières diverses	206 346	180 943	14.04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 012	12 170	31.57
Dettes fiscales et sociales	94 790	103 561	-8.47
TOTAL DETTES	414 980	464 374	-10.64
TOTAL PASSIF	1 509 976	1 527 773	-1.16

L'activité de la société au cours de l'exercice se trouve résumée dans le tableau qui suit, regroupant les postes les plus significatifs du compte de résultat, ainsi que leur évolution par rapport à l'exercice précédent :

COMPTE DE RESULTAT	31/03/2017	31/03/2016	Ecart %
Durée	12 mois	12 mois	
Chiffre d'affaires net (hors taxes)	588 111	600 869	-2.12
Coût des achats et charges externes	86 669	94 503	-8.29
VALEUR AJOUTEE	501 442	506 366	-0.97
Impôts, taxes et versements assimilés	24 069	22 986	4.71
Charges de personnel	446 240	460 529	-3.10
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	31 133	22 852	36.24
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	12 220	4 725	158.62
Autres produits	1		220.45
Dotations aux amortissements et provisions	7 420	18 556	-60.01
Autres charges	15	206	-92.60
RESULTAT D'EXPLOITATION	35 919	8 815	307.48
Résultat financier	-4 206	-8 571	50.92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	31 713	244	NS
Résultat exceptionnel	-115	77	-249.35
RESULTAT NET COMPTABLE	31 598	321	NS

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 588 111 € contre 600 869 € pour l'exercice précédent, soit une diminution de 2.12 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 564 413 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 7 420 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 460 529 € à 446 240 €, soit une diminution de 3.10 %, l'effectif moyen est passé de 8 à 5 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à 35 919 € contre 8 815 € pour l'exercice précédent, marquant une progression de 307.48 %.

Le résultat financier, d'un montant de -4 206 €, contre -8 571 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de 31 713 €, contre 244 € au 31 mars 2016.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -115 €, contre 77 € pour l'exercice précédent.

En conséquence du résultat fiscal, il n'a pas été provisionné d'impôt sur les bénéfices pour cet exercice.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 31 598 €, représentant 5.37 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en progression de 9732.45 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par un bénéfice de 321 €, soit 0.05 % du chiffre d'affaires.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Relativement satisfaits des résultats de l'exercice écoulé, nous allons cependant porter tous nos efforts au développement de notre chiffre d'affaires, tout en restant très attachés au maintien à un juste niveau des frais fixes de structure et en surveillant au mieux le suivi des règlements.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Rien de particulier ne nous semble devoir être signalé sur ce plan.

Activité de la société en matière de recherche et développement

Notre société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

Filiales et participations

Le tableau annexé à notre bilan vous donne toute information concernant les filiales et participations de notre société.

La situation demeure inchangée.

Prises de participations

Aucune prise de participation n'est intervenue au cours de l'exercice.

Proposition d'affectation du résultat

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un bénéfice de 31 597.57 €, que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- Un résultat de	31 597.57 €
- Une somme de	1 579.88 €
représentant au moins 5 % du bénéfice, au compte de "réserve légale",	
- Des réserves disponibles d'un montant de	31 453.02 €
- Soit un bénéfice distribuable de	61 470.71 €
- Une somme de	61 200.00 €
à la distribution de dividende, soit par action, un montant de 0.06 €	
- et le solde, soit	270.71 €
au compte "Autres réserves"	

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous prenons acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/03/2016

- Néant

Exercice : 31/03/2015

- Néant

Exercice : 31/03/2014

- Dividende global distribué :	147 900.00 €
soit, par titre :	0.145 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	147 900.00 €

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous informons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code.

Conventions réglementées

En application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce, nous allons vous donner lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes.

Remplacement des commissaires aux comptes

En remplacement de Monsieur Jacques PARAMELLE, commissaire aux comptes titulaire, dont le mandat arrive à expiration, nous vous proposons de nommer la société AUDITEURS ASSOCIES ABG, domiciliée 15 rue Paul Bernies 31200 TOULOUSE, représentée par Monsieur Guy VAYSSADE, en qualité de nouveau commissaire aux comptes titulaire, pour une période de six (6) exercices, conformément aux dispositions légales, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos en 2023 et de ne pas pourvoir au remplacement de Monsieur Philippe ROUGIER, commissaire aux comptes suppléant, dont le mandat arrive à expiration.

Conclusion

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément.

Le président



1

BILAN - ACTIF

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

Désignation de l'entreprise SAS GROUPE PICHARDIE-BREZZO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise 14 place Georges Pompidou 93160 NOISY LE GRAND		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 5 3 9 5 5 2 8 2 0 0 0 1 4		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, 31/03/2017					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
			Net 3				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	(I) AA Capital souscrit non appelé					
		AB Frais d'établissement *		AC			
		CX Frais de développement *		CQ			
		AF Concessions, brevets et droits similaires	123 791	AG	114 406	9 384	
		AH Fonds commercial (1)		AI			
		AJ Autres immobilisations incorporelles		AK			
		AL Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AM			
		AN Terrains		AO			
		AP Constructions		AQ			
		AR Installations techniques, matériel et outillage industriels		AS			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AT Autres immobilisations corporelles	7 512	AU	7 068	443	
		AV Immobilisations en cours		AW			
		AX Avances et acomptes		AY			
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CS Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CT		
			CU Autres participations	1 448 180	CV		1 448 180
			BB Créances rattachées à des participations		BC		
			BD Autres titres immobilisés		BE		
			BF Prêts		BG		
		BH Autres immobilisations financières*	200	BI		200	
		TOTAL (II)		BJ	1 579 683	BK	121 474
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL Matières premières, approvisionnements		BM		
			BN En cours de production de biens		BO		
			BP En cours de production de services		BQ		
			BR Produits intermédiaires et finis		BS		
BT Marchandises				BU			
CRÉANCES		BV Avances et acomptes versés sur commandes		BW			
		BX Clients et comptes rattachés (3)*	8 766	BY		8 766	
		BZ Autres créances (3)	29 332	CA		29 332	
		CB Capital souscrit et appelé, non versé	20	CC		20	
		CD Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		CE			
DIVERS		CF Disponibilités	10 687	CG		10 687	
		CH Charges constatées d'avance (3)*	2 960	CI		2 960	
		TOTAL (III)		CJ	51 767	CK	51 767
		Comptes de régularisation	(IV) CW Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	(V) CM Primes de remboursement des obligations						
(VI) CN Ecarts de conversion actif*							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	1 631 451	1A	121 474	1 509 976
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :			

Cegid Group

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

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

Désignation de l'entreprise

SAS GROUPE PICHARDIE-BREZZO

Néant ☐ *

		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 020 000)	DA	1 020 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	11 945
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	31 453
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	31 597
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 094 996
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM
Avances conditionnées		DN	
TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	97 831
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	206 345
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	16 012
	Dettes fiscales et sociales	DY	94 790
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	EB		
Produits constatés d'avance (4)	EC	414 979	
TOTAL (IV)	ED		
(V)	EE		
Ecart de conversion passif*	EE	1 509 976	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre 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	317 148
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

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

Désignation de l'entreprise :SAS GROUPE PICHARDIE-BREZZO

Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC		
	Production vendue biens * services *	FD		FE	FF		
		FG	588 111	FH	FI	588 111	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	588 111	FK	FL	588 111	
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	12 219	
	Autres produits (1) (11)				FQ	1	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	600 332
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	86 669
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	24 068
	Salaires et traitements*					FY	288 012
	Charges sociales (10)					FZ	158 227
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	7 419
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)					GE	15
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	564 413
						GG	35 918
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GH		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GI	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GJ	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	
	Différences positives de change					GO	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	
	Total des produits financiers (V)					GQ	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	4 206
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	
	Différences négatives de change					GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	4 206
	Total des charges financières (VI)					GV	(4 206)
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GW	31 712	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							

Cegid Group

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

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE PICHARDIE-BREZZO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017, dont le total est de 1 509 976 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 31 598 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/07/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 4
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et 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 13 780 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Acquisition d'immobilisations	Augmentation	Diminution	Saldo au 31/03/2017
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	123 791			123 791
Immobilisations incorporelles	123 791			123 791
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 513			7 513
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 513			7 513
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 448 180			1 448 180
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	200			200
Immobilisations financières	1 448 380			1 448 380
ACTIF IMMOBILISE	1 579 684			1 579 684

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
--	----------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	-------

Ventilation des augmentations

Virements de poste à poste
Virements de l'actif circulant
Acquisitions
Apports
Créations
Réévaluations

Augmentations de l'exercice

Ventilation des diminutions

Virements de poste à poste
Virements vers l'actif circulant
Cessions
Scissions
Mises hors service

Diminutions de l'exercice

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Arrière de l'exercice	Augmentation	Diminution	Saldo au 31/03/2017
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	108 409	5 997		114 406
Immobilisations incorporelles	108 409	5 997		114 406
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 646	1 423		7 069
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 646	1 423		7 069
ACTIF IMMOBILISE	114 055	7 420		121 475

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 41 280 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Subvention à moins d'impôt	Subvention après impôt
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	200		200
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 767	8 767	
Autres	29 332	29 332	
Capital souscrit - appelé, non versé	20	20	
Charges constatées d'avance	2 961	2 961	
Total	41 280	41 080	200
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

Charges sociales - produits à recev	1 747
Etat - produits à recevoir	1 365
Total	3 112

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 020 000,00 euros décomposé en 1 020 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 414 980 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant Total	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles (*)			
Autres emprunts obligataires (*)			
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :			
- à 1 an au maximum à l'origine			
- à plus de 1 an à l'origine	97 831		97 831
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	139	139	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 012	16 012	
Dettes fiscales et sociales	94 790	94 790	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (**)	206 207	206 207	
Produits constatés d'avance			
Total	414 980	317 148	97 831
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	69 868		
(**) Dont envers les associés	206 207		

Charges à payer

Fournisseurs - fact. non parvenues	13 271
Intérêts courus	139
Dettes provis. pr congés à payer	26 789
Charges sociales s/congés à payer	13 395
Etat - autres charges à payer	946
Total	54 540

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 961		
Total	2 961		

 Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

 Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.