

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE
DE COLMAR

RECEPISSE DE DEPOT

REGISTRE DU COMMERCE & DES SOCIETES
10, RUE DES AUGUSTINS
CS 50466
68020 COLMAR CEDEX
TEL: 03.89.24.77.45

CALCULUS INTERNATIONAL
10 PLACE DU CAPITAINE DREYFUS
68000 COLMAR

V/REF :
N/REF : 2005 D 252 / 2017-B-5856

Le greffier du tribunal d'instance de Colmar certifie qu'il a reçu le 11/10/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/08/2016, ainsi que la déclaration de confidentialité.

Concernant la société

PHARMACIE DU CYGNE - SELARL JEAN FRANCOIS KELBER
Société d'exercice libéral à responsabilité limitée
31 rue des Têtes
68000 Colmar

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-5856 le 27/10/2017
R.C.S. COLMAR TI 483 282 497 (2005 D 252)

Fait à COLMAR le 27/10/2017,
LE GREFFIER

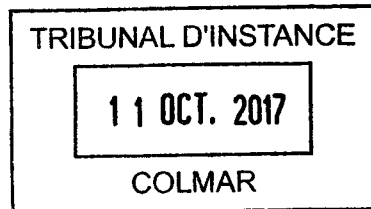
PHARMACIE DU CYGNE

31 rue des Têtes

68000 COLMAR

2005 0 252

2017 B S 256



COMPTES ANNUELS

Copie certifiée conforme


CALCULUS INTERNATIONAL
10 PLACE DU CAPITAINE DREYFUS

68000 COLMAR
03.89.29.33.00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2016 12			Exercice N-1 31/08/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	2 750 000		2 750 000	2 750 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	16 767	9 160	7 607	10 664	3 057	28.67
	Autres immobilisations corporelles	565 078	552 162	12 915	53 126	40 210	75.69
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	473		473	473		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	23 720		23 720	23 720		
Total II		3 356 037	561 322	2 794 715	2 837 982	43 267	1.52
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	436 144	15 365	420 780	459 048	38 268	8.34
	Avances et acomptes versés sur commandes	800		800		800	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	299 655	19 533	280 122	142 142	137 980	97.07
	Autres créances	59 804		59 804	76 974	17 170	22.31
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	68 667		68 667	76 252	7 585	9.95
	Charges constatées d'avance (3)	21 335		21 335	20 114	1 221	6.07
	Total III	886 406	34 897	851 508	774 531	76 978	9.94
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 242 443	596 220	3 646 223	3 612 513	33 711	0.93

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2016 12	Exercice N-1 31/08/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000	10 000		
	Réserves				
	Réserve légale	1 000	1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	137 556	85 111	52 444	61.62
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	79 193	52 444	26 749	51.00
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	227 749	148 556	79 193	53.31
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 217 108	2 410 805	193 696	8.03
	Concours bancaires courants	40 393	5 561	34 831	626.31
	Emprunts et dettes financières diverses	7 591	7 475	116	1.55
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	976 364	823 786	152 578	18.52
	Dettes fiscales et sociales	137 560	128 728	8 832	6.86
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	36 896	85 040	48 144	56.61
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	2 562	2 562		
	Total IV	3 418 474	3 463 957	45 483	1.31
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 646 223	3 612 513	33 711	0.93

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 433 827 1 256 752

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 646 223.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 736 332.27 Euros et dégageant un bénéfice de 79 193.45 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016 .

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 15 975 €.

Le CICE 2015, s'élevant à 16 168 € est imputé sur le solde d'impôt sur les sociétés 2016.

Le CICE 2014, s'élevant à 15 172 € a été, pour une partie, imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés du au titre de l'exercice précédent et remboursée pour le solde.

Ce crédit d'impôt a été utilisé, d'une part, pour le financement de nouvelles immobilisations et d'autre part pour l'augmentation des salaires et la reconstitution du fonds de roulement de la société.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

La provision pour 2016 s'élève à 10 985 €, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2016.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 750 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 767		
Installations générales agencements aménagements divers	539 430		
Matériel de transport	2 045		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 559		4 642
TOTAL	578 801		4 642
Autres titres immobilisés	473		
Prêts, autres immobilisations financières	23 720		
TOTAL	24 193		
TOTAL GENERAL	3 352 994		4 642

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 750 000	2 750 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 767	16 767
Installations générales agencements aménagements divers			539 430	539 430
Matériel de transport			2 045	2 045
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 599	23 602	23 602
TOTAL		1 599	581 845	581 845
Autres titres immobilisés			473	473
Prêts, autres immobilisations financières			23 720	23 720
TOTAL			24 193	24 193
TOTAL GENERAL		1 599	3 356 037	3 356 037

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 103	3 057		9 160
Installations générales agencements aménagements divers	494 278	41 676		535 954
Matériel de transport	2 045			2 045
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 585	3 177	1 599	14 163
TOTAL	515 012	47 910	1 599	561 322
TOTAL GENERAL	515 012	47 910	1 599	561 322

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus	3 057				
Instal.générales agenc.aménag.divers	41 676				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 177				
TOTAL	47 910				
TOTAL GENERAL	47 910				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	17 560		2 195		15 365
Sur comptes clients	15 709	4 727	903		19 533
TOTAL	33 269	4 727	3 099		34 897
TOTAL GENERAL	33 269	4 727	3 099		34 897
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 727	3 099		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	23 720	0	23 720
Clients douteux ou litigieux	19 533	19 533	
Autres créances clients	280 122	280 122	
Impôts sur les bénéfices	788	788	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 720	34 720	
Divers état et autres collectivités publiques	10 985	10 985	
Débiteurs divers	13 311	13 311	
Charges constatées d'avance	21 335	21 335	
TOTAL	404 515	380 795	23 720

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	40 393	40 393		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 217 108	232 461	922 163	1 062 484
Emprunts et dettes financières divers	7 475	7 475		
Fournisseurs et comptes rattachés	976 364	976 364		
Personnel et comptes rattachés	53 352	53 352		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 019	44 019		
Taxe sur la valeur ajoutée	25 579	25 579		
Autres impôts taxes et assimilés	14 610	14 610		
Groupe et associés	116	116		
Autres dettes	36 896	36 896		
Produits constatés d'avance	2 562	2 562		
TOTAL	3 418 474	1 433 827	922 163	1 062 484
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	211 749			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	116			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	100.0000	100			100

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	2 750 000			2 750 000	
Total	2 750 000			2 750 000	

Les fonds de commerce sont évalués au coût historique. La direction n'a pas connaissance de l'existence d'un indice de perte de valeur à la clôture de l'exercice.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs 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 constituée 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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

La dépréciation constatée à fin août 2016 s'élève à 15 365€.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Au 31/08/2016, la provision pour dépréciation des créances s'élève à 19 533 euros.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	83 594
Autres créances	11 285
Total	94 879

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	282
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 149
Dettes fiscales et sociales	89 964
Autres dettes	36 896
Total	159 291

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 775
Charges financières	1 560
Total	21 335
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 562
Total	2 562

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 200 000
Total	3 200 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CA - Prêt professionnel
Montant initial de cette garantie : 3 200 000
Montant restant dû en capital : 2 188 723
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/03/2026
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements reçus

Avals cautions accordés	132 505
Total	132 505

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du : Crédit bail des postes informatiques
Nom des personnes ayant donné leur caution : Jean François Kelber
Montant initial de la caution : 91 555
Montant restant dû de la caution : 26 235

Caution donnée au profit du : CCM - Prêt professionnel
Nom des personnes ayant donné leur caution : Jean François Kelber
Montant initial de la caution : 14 950
Montant restant dû de la caution : 8 791

Caution donnée au profit du : Crédit Agricole - Prêt professionnel
Nom des personnes ayant donné leur caution : Jean François Kelber
Montant initial de la caution : 26 000
Montant restant dû de la caution : 19 594

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				63 580	63 580
Amortissements					
- dotations de l'exercice				21 194	21 194
Total				21 194	21 194
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				23 815	23 815
- exercice				16 570	16 570
Total				40 385	40 385
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				16 570	16 570
- entre 1 et 5 ans				9 666	9 666
Total				26 235	26 235
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				636	636
Total				636	636
Montant en charge sur l'exercice				16 570	16 570

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
		91 122
Engagement total		91 122

Hypothèses de calculs retenues

Calcul des indemnités de fin de carrière au moment de la mise en retraite des salariés
pouvant bénéficier d'une retraite à taux plein :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de revalorisation des salaires : 1%
- Taux de rendement financier des actifs à long terme : 1.96%

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Solde comptes fournisseurs	1 465	7718
Total	1 465	
Charges exceptionnelles		
- Ecart de caisse	932	671
- Ajustement des Tiers payant et clients	38 149	671
- Amendes et pénalités	336	6712
- Solde comptes fournisseurs	345	67181
- Redressement Urssaf	2 858	67181
Total	42 620	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation Ordures ménagères	1 067
Prise en charge des frais de formation	697
Indemnités de prévoyance	44
Refacturation Location espace de stockage	12 000
Refacturation Traitement des commandes	67 884
Refacturation prestations	62 300
Refacturation Charges de copropriété	5 085
Total	149 077

PHARMACIE DU CYGNE - SELARL JEAN FRANCOIS KELBER
Société d'exercice libéral à responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 31, rue des Têtes
68000 COLMAR
483 282 497 RCS COLMAR

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 FEVRIER 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 79 193,45 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	79 193,45 euros
------------------------	-----------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	137 555,89 euros
-------------------------------	------------------

Pour former un bénéfice distribuable de	216 749,34 euros
---	------------------

Pour un montant de 210 000 euros au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 210 000 euros et pour un montant de 6 749,34 euros au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 6 749,34 euros.

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

Pour copie certifiée conforme

Jean-François KELBER



SATFC

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Francis WASSMER
David GREDER
Renaud PFLIEGER
Denis BERTHOLD
Christophe SPRAUEL
Sébastien GUY
Christian BERTHOLD
Olivier DEL ROSSO
Eric ESTREICH-BOUSSER
Daniel KAISER
Céline LEININGER
Frédéric LINDENMANN
Muriel MULLER
Christophe NITSCHÉ
Franck-Olivier THEOBALD
Hervé WENTZINGER
Lucille YVARS

Directeur général :
David GREDER

PHARMACIE DU CYGNE S.E.L.A.R.L.

Société d'exercice libéral à responsabilité limitée au capital de 10 000 €

Siège social : 31 rue des têtes – 68000 COLMAR

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Décisions de l'associé unique du 28 février 2017

FIBA-SATFC SAS

40 rue Jean Monnet - Melpark 5 - 68200 MULHOUSE
Tél. 03 89 32 98 98 - Fax 03 89 32 98 99 - E MAIL : satfc.mulhouse@groupe-fiba.fr
RCS Mulhouse 945 851 269 00031

Société par Actions Simplifiée au capital de 273 600 € - NAF 6920 Z - N° TVA Intr. : FR 15 945851269 - Lieu de juridiction : Mulhouse
Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Cie Régionale de Colmar

BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0200 3444 586 - BIC : CMCIFR2A

Mulhouse, Saint-Louis, Colmar, Altkirch, Strasbourg, Haguenau, Molsheim, Sarre-Union, Saverne, Wissembourg, Forbach, Creutzwald, Metz, Sarreguemines, Paris
www.groupe-fiba.fr

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société PHARMACIE DU CYGNE S.E.L.A.R.L., 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 gérant. 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 oeuvre 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 la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Fonds commercial » de l'annexe concernant l'évaluation du fonds de commerce.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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:

Règles et méthodes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives notamment aux actifs immobilisés et circulants de l'entreprise.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons revu le processus mis en place par la direction notamment sur les points suivants :

- concernant les créances, nous avons revu les modalités de dépréciation des créances ;
- concernant les stocks, nous avons revu les modalités de dépréciation des stocks ;
- concernant les fonds de commerce, sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilités.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 du gérant et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mulhouse, le 10 février 2017

Le Commissaire aux Comptes

FIBA – SATFC SAS



Renaud PFLIEGER

Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Colmar

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2016 12			Exercice N-1 31/08/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	2 750 000		2 750 000	2 750 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	16 767	9 160	7 607	10 664	3 057	28.67
	Autres immobilisations corporelles	565 078	552 162	12 915	53 126	40 210	75.69
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	473		473	473		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	23 720		23 720	23 720		
	Total II	3 356 037	561 322	2 794 715	2 837 982	43 267	1.52
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	436 144	15 365	420 780	459 048	38 268	8.34
	Avances et acomptes versés sur commandes	800		800		800	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	299 655	19 533	280 122	142 142	137 980	97.07
	Autres créances	59 804		59 804	76 974	17 170	22.31
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	68 667		68 667	76 252	7 585	9.95
	Charges constatées d'avance (3)	21 335		21 335	20 114	1 221	6.07
	Total III	886 406	34 897	851 508	774 531	76 978	9.94
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 242 443	596 220	3 646 223	3 612 513	33 711	0.93

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

PHARMACIE DU CYGNE
68000 COLMAR

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2016 12	31/08/2015 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000	10 000		
	Réserves				
	Réserve légale	1 000	1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	137 556	85 111	52 444	61.62
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	79 193	52 444	26 749	51.00
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	227 749	148 556	79 193	53.31
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 217 108	2 410 805	193 696	8.03
	Concours bancaires courants	40 393	5 561	34 831	626.31
	Emprunts et dettes financières diverses	7 591	7 475	116	1.55
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	976 364	823 786	152 578	18.52
	Dettes fiscales et sociales	137 560	128 728	8 832	6.86
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	36 896	85 040	48 144	56.61
	Produits constatés d'avance (I)	2 562	2 562		
	Total IV	3 418 474	3 463 957	45 483	1.31
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 646 223	3 612 513	33 711	0.93

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 433 827 1 256 752

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations complémentaires (CICE)	6
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	9
Fonds commercial	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	10
Titres immobilisés	10
Créances immobilisées	10
Evaluation des matières et marchandises	10
Dépréciation des stocks et en cours	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	12
Montant des engagements financiers	12
Informations en matière de crédit bail	13
Engagement en matière de pensions et retraites	13
 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	14
Transferts de charges	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 646 223.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 736 332.27 Euros et dégageant un bénéfice de 79 193.45 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016 .

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 15 975 €.

Le CICE 2015, s'élevant à 16 168 € est imputé sur le solde d'impôt sur les sociétés 2016.

Le CICE 2014, s'élevant à 15 172 € a été, pour une partie, imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés du au titre de l'exercice précédent et remboursée pour le solde.

Ce crédit d'impôt a été utilisé, d'une part, pour le financement de nouvelles immobilisations et d'autre part pour l'augmentation des salaires et la reconstitution du fonds de roulement de la société.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

La provision pour 2016 s'élève à 10 985 €, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2016.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 750 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 767		
Installations générales agencements aménagements divers	539 430		
Matériel de transport	2 045		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 559		4 642
TOTAL	578 801		4 642
Autres titres immobilisés	473		
Prêts, autres immobilisations financières	23 720		
TOTAL	24 193		
TOTAL GENERAL	3 352 994		4 642

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 750 000	2 750 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 767	16 767
Installations générales agencements aménagements divers			539 430	539 430
Matériel de transport			2 045	2 045
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 599	23 602	23 602
TOTAL		1 599	581 845	581 845
Autres titres immobilisés			473	473
Prêts, autres immobilisations financières			23 720	23 720
TOTAL			24 193	24 193
TOTAL GENERAL		1 599	3 356 037	3 356 037

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 103	3 057		9 160
Installations générales agencements aménagements divers	494 278	41 676		535 954
Matériel de transport	2 045			2 045
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 585	3 177	1 599	14 163
TOTAL	515 012	47 910	1 599	561 322
TOTAL GENERAL	515 012	47 910	1 599	561 322

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus	3 057				
Instal.générales agenc.aménag.divers	41 676				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 177				
TOTAL	47 910				
TOTAL GENERAL	47 910				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	17 560		2 195		15 365
Sur comptes clients	15 709	4 727	903		19 533
TOTAL	33 269	4 727	3 099		34 897
TOTAL GENERAL	33 269	4 727	3 099		34 897
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 727	3 099		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	23 720	0	23 720
Clients douteux ou litigieux	19 533	19 533	
Autres créances clients	280 122	280 122	
Impôts sur les bénéfices	788	788	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 720	34 720	
Divers état et autres collectivités publiques	10 985	10 985	
Débiteurs divers	13 311	13 311	
Charges constatées d'avance	21 335	21 335	
TOTAL	404 515	380 795	23 720

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	40 393	40 393		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 217 108	232 461	922 163	1 062 484
Emprunts et dettes financières divers	7 475	7 475		
Fournisseurs et comptes rattachés	976 364	976 364		
Personnel et comptes rattachés	53 352	53 352		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 019	44 019		
Taxe sur la valeur ajoutée	25 579	25 579		
Autres impôts taxes et assimilés	14 610	14 610		
Groupe et associés	116	116		
Autres dettes	36 896	36 896		
Produits constatés d'avance	2 562	2 562		
TOTAL	3 418 474	1 433 827	922 163	1 062 484
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	211 749			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	116			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	100.0000	100			100

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	2 750 000			2 750 000	
Total	2 750 000			2 750 000	

Les fonds de commerce sont évalués au coût historique. La direction n'a pas connaissance de l'existence d'un indice de perte de valeur à la clôture de l'exercice.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs 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 constituée 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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

La dépréciation constatée à fin août 2016 s'élève à 15 365€.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Au 31/08/2016, la provision pour dépréciation des créances s'élève à 19 533 euros.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	83 594
Autres créances	11 285
Total	94 879

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	282
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 149
Dettes fiscales et sociales	89 964
Autres dettes	36 896
Total	159 291

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 775
Charges financières	1 560
Total	21 335
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 562
Total	2 562

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 200 000
Total	3 200 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CA - Prêt professionnel
Montant initial de cette garantie : 3 200 000
Montant restant dû en capital : 2 188 723
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/03/2026
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements reçus

Avals cautions accordés	132 505
Total	132 505

Détail des cautions données

Cautions données au profit du : Crédit bail des postes informatiques
Nom des personnes ayant donné leur caution : Jean François Kelber
Montant initial de la caution : 91 555
Montant restant dû de la caution : 26 235

Cautions données au profit du : CCM - Prêt professionnel
Nom des personnes ayant donné leur caution : Jean François Kelber
Montant initial de la caution : 14 950
Montant restant dû de la caution : 8 791

Cautions données au profit du : Crédit Agricole - Prêt professionnel
Nom des personnes ayant donné leur caution : Jean François Kelber
Montant initial de la caution : 26 000
Montant restant dû de la caution : 19 594

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				63 580	63 580
Amortissements					
- dotations de l'exercice				21 194	21 194
Total				21 194	21 194
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				23 815	23 815
- exercice				16 570	16 570
Total				40 385	40 385
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				16 570	16 570
- entre 1 et 5 ans				9 666	9 666
Total				26 235	26 235
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				636	636
Total				636	636
Montant en charge sur l'exercice				16 570	16 570

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
		91 122
Engagement total		91 122

Hypothèses de calculs retenues

Calcul des indemnités de fin de carrière au moment de la mise en retraite des salariés pouvant bénéficier d'une retraite à taux plein :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de revalorisation des salaires : 1%
- Taux de rendement financier des actifs à long terme : 1.96%

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Solde comptes fournisseurs	1 465	7718
Total	1 465	
Charges exceptionnelles		
- Ecart de caisse	932	671
- Ajustement des Tiers payant et clients	38 149	671
- Amendes et pénalités	336	6712
- Solde comptes fournisseurs	345	67181
- Redressement Urssaf	2 858	67181
Total	42 620	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation Ordures ménagères	1 067
Prise en charge des frais de formation	697
Indemnités de prévoyance	44
Refacturation Location espace de stockage	12 000
Refacturation Traitement des commandes	67 884
Refacturation prestations	62 300
Refacturation Charges de copropriété	5 085
Total	149 077