

RCS : LYON  
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00501  
Numéro SIREN : 429 320 922  
Nom ou dénomination : BMA

Ce dépôt a été enregistré le 12/11/2018 sous le numéro de dépôt B2018/045566

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n°de dépôt : **B2018/045566**  
n°de gestion : **2000B00501**  
n°SIREN : **429 320 922 RCS Lyon**

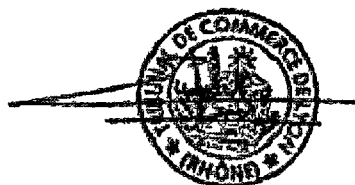
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 12/11/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

BMA - Société par actions simplifiée  
94 rue Servient Immeuble le Mercure 69003 Lyon -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2017**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les évènements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



5158420

5158420

45866

1

BILAN - ACTIF

Formulaire obligatoire (article 51 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : BMA Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 94 rue Servient 69003 LYON Durée de l'exercice précédent\* 12  
 Numéro SIRET\* 4 2 9 3 2 0 9 2 2 0 0 0 3 3 Néant  \*

				Exercice N clos le, <u>13 11 22 01 17</u>		N-1 <u>13 11 22 01 16</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA						
	Frais d'établissement *	AB		AC				
	Frais de développement *	CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	12 887	AG	11 686	1 201	239	
	Fonds commercial (1)	AH		AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	Terrains	AN		AO				
	Constructions	AP	162 732	AQ	108 500	54 232	70 506	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT	36 837	AU	32 359	4 479	4 147	
	Immobilisations en cours	AV		AW				
	Avances et acomptes	AX		AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres participations	CU	9 600	CV	9 600		9 600
Créances rattachées à des participations		BB		BC				
Autres titres immobilisés		BD	15	BE	15		15	
Prêts		BF		BG				
Autres immobilisations financières*		BH	457	BI	457		457	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>222 528</b>	<b>BK</b>	<b>152 544</b>	<b>69 984</b>	<b>84 965</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP	366 803	BQ	31 846	334 957	387 364
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	669 274	BY	176 830	492 445	473 723
		Autres créances (3)	BZ	94 082	CA		94 082	48 262
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
Disponibilités		CF	291 571	CG		291 571	426 612	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	9 509	CI		9 509	8 359		
<b>TOTAL (III)</b>		<b>CJ</b>	<b>1 431 238</b>	<b>CK</b>	<b>208 675</b>	<b>1 222 563</b>	<b>1 344 321</b>	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>1 653 767</b>	<b>IA</b>	<b>361 220</b>	<b>1 292 547</b>	<b>1 429 286</b>
Revois : (1) Dont droit au bail				CP	457	(3) Part à plus d'un an	CR	288 655
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations			Stocks		Créances		

COPIE CONFORME  
 ORIGINAL

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF CIRCULANT

STOCKS \*

CRÉANCES

DIVERS

Comptes de régularisation

QUADRATUS Informatique

\* Des déclarations, notamment cette, peuvent être déposées dans le cadre de la loi n° 2003-707 du 4 août 2003 relative à la sécurité financière.

Désignation de l'entreprise : BMA

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé . . . . . 40 000 000 . . . . .)	DA	40 000		40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ..	DB				
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC				
	Réserve légale (3)	DD	4 000		4 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF				
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	693 055		564 745	
	Report à nouveau	DH				
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	21 707		128 310	
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	758 762		737 055	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
Avances conditionnées		DN				
<b>TOTAL (II)</b>		DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP				
	Provisions pour charges	DQ				
	<b>TOTAL (III)</b>	DR				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 155		27 421	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	3 436		3 743	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	106 377		140 317	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	74 853		68 465	
	Dettes fiscales et sociales	DY	299 655		337 958	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
	Autres dettes	EA	12 480			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	32 830		114 327	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	533 785		692 231		
Ecarts de conversion passif *	(V)					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	1 292 547		1 429 286		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
		Ecart de réévaluation libre	ID			
		Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	533 785		688 324		
(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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise :		BMA				Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF		
			} services*	FG	1 276 905	FH		FI	1 276 905
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		1 276 905	FK		FL	1 276 905	1 585 553
	Production stockée*					FM	(28 963)	(147 823)	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	13 124	8 932	
	Autres produits (1) (11)					FQ	10	1	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	1 261 076	1 446 663
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	408 777	436 655	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	26 495	26 691	
	Salaires et traitements*					FY	507 918	494 894	
	Charges sociales (10)					FZ	214 366	214 397	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	19 536	19 622
							GB		
		Sur actif circulant . dotations aux provisions*					GC	58 550	76 551
	Pour risques et charges . dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	2	83	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	1 235 644	1 268 893	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	25 432	177 770	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					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			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	225	576	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	225	576	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(225)	(576)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	25 207	177 193	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : <u>BMA</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	314
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	314
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	314
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	3 500 49 198
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	1 261 076 1 446 977
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	1 239 369 1 318 668
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	21 707 128 310
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	315
(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP	
		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 amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	3 283 6
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	9 369 9 238
(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 9 369		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVIS

QUADRATIS Informatique

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 292 546.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 276 904.53 Euros et dégageant un bénéfice de 21 706.73 Euros.

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

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 2016.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 11 314 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Le CICE a été utilisé pour le renforcement du fonds de roulement de l'entreprise.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 287		1 600
Installations générales agencements aménagements des constructions	162 732		
Installations générales agencements aménagements divers	5 500		666
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 021		2 290
<b>TOTAL</b>	<b>206 253</b>		<b>2 956</b>
Autres participations	9 600		
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	457		
<b>TOTAL</b>	<b>10 072</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>227 612</b>		<b>4 556</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			12 887	12 887
Installations générales agencements aménagements constr.			162 732	162 732
Installations générales agencements aménagements divers		5 500	666	666
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 139	36 171	36 171
<b>TOTAL</b>		<b>9 639</b>	<b>199 569</b>	<b>199 569</b>
Autres participations			9 600	9 600
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			457	457
<b>TOTAL</b>			<b>10 072</b>	<b>10 072</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>9 639</b>	<b>222 528</b>	<b>222 528</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	11 048	638		11 686
Installations générales agencements aménagements constr.	92 226	16 274		108 500
Installations générales agencements aménagements divers	5 500	18	5 500	18
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 873	2 606	4 139	32 341
<b>TOTAL</b>	<b>131 599</b>	<b>18 898</b>	<b>9 639</b>	<b>140 859</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>142 647</b>	<b>19 536</b>	<b>9 639</b>	<b>152 544</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	638				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	16 274				
Instal.générales agenc.aménag.divers	18				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 606				
TOTAL	18 898				
TOTAL GENERAL	19 536				

### 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	8 402	23 444			31 846
Sur comptes clients	151 565	35 105	9 840		176 830
TOTAL	159 966	58 549	9 840		208 675
TOTAL GENERAL	159 966	58 549	9 840		208 675
Dont dotations et reprises d'exploitation		58 549	9 840		

### 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	457	457	
Clients douteux ou litigieux	283 655	0	283 655
Autres créances clients	385 620	385 620	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 304	1 304	
Impôts sur les bénéfices	43 527	43 527	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 644	30 644	
Groupe et associés	5 000		5 000
Débiteurs divers	13 606	13 606	
Charges constatées d'avance	9 509	9 509	
TOTAL	773 322	484 667	288 655

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	248	248		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 907	3 907		
Fournisseurs et comptes rattachés	74 853	74 853		
Personnel et comptes rattachés	41 519	41 519		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	111 181	111 181		
Taxe sur la valeur ajoutée	139 480	139 480		
Autres impôts taxes et assimilés	7 476	7 476		
Groupe et associés	3 436	3 436		
Autres dettes	12 480	12 480		
Produits constatés d'avance	32 830	32 830		
<b>TOTAL</b>	<b>427 408</b>	<b>427 408</b>		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	23 239			

### 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
Actions	10.0000	4 000			4 000

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir : les logiciels sont amortis sur 1 à 3 ans.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	10 372	100.00
Logo	915	100.00

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### **Evaluation des amortissements**

Le règlement 2004-06 du CRC du 24 novembre 2005 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs est entré en application pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005.

Immobilisations non décomposables :

En accord avec le règlement du CRC la société a opté pour la simplification offerte aux PME consistant à ne pas modifier les conditions d'amortissements définies par les usages antérieurs

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	linéaire	10 ans
Installations techniques	linéaire	5 ans
Matériel de bureau et inform.	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	linéaire	5 ans/10 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.

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir ces participations si elle avait à les acquérir.

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les travaux en cours ont été évalués d'après les budgets définis sur les affaires en cours à la clôture de l'exercice et les estimations d'avancement des prestations sur ces mêmes affaires.

### **Dépréciation des stocks**

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

Les travaux 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.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	94 152
Autres créances	11 106
Total	105 258

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	248
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 053
Dettes fiscales et sociales	68 401
Autres dettes	12 480
Total	90 181

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 509
Total	9 509
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	32 830
Total	32 830

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette rubrique n'est pas renseignée car elle conduirait à identifier la situation d'un membre déterminé des organes de direction.

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	3
Total	8

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

Néant

#### Informations relatives aux parties liées :

Les transactions avec les parties liées ont été faites à des conditions de marché.

#### Honoraires CAC :

- dans le cadre de la mission de certification des comptes : 3 740€
- dans le cadre des Autres services que la certification des comptes : Néant

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### 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.

Compte tenu des données de l'entité et des hypothèses actuarielles retenues, le total des engagements au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2017 s'élève à :  
37 237.63€

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
		37 238
<b>Engagement total</b>		<b>37 238</b>

#### Hypothèses de calculs retenues

Méthode : méthode des unités de crédit projetées

- Départ à la retraite à l'âge légal soit 60/62 ans
- Taux de rotation du personnel faible
- Taux de charges sociales patronales de 41%
- Taux d'augmentation annuelle des salaires faible
- Convention collective des experts-comptables et commissaires aux comptes
- Table de mortalité Insee 2017
- Taux d'actualisation net d'inflation 0.5%

**Liste des filiales et participations**

(Code de Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
<b>A. Renseignements détaillés</b> - Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 % - SAS CABINET BONNET LYON <b>B. Renseignements globaux</b> - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	40 000	203 957	24.00	9 600	9 600	5 000		441 163	57 260	

PIERRE BONNET PRESIDENT

**BMA**

Société par actions simplifiée  
au capital de 40 000 euros  
Siège social : 94 rue Servient - Immeuble Le Mercure  
69003 LYON

429 320 922 RCS LYON

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 29 JUIN 2018**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017**

**DEUXIEME RESOLUTION**

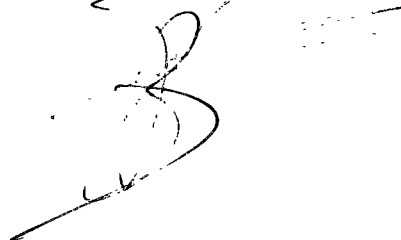
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 21 706,73 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 JUIN 2018**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
Le Président



## **BMA**

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €

Siège social  
Immeuble le Mercure  
94, rue Servient  
69003 LYON

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2017**

A l'assemblée générale de la société BMA,

### | **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BMA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

### | **Fondement de l'opinion**

#### **REFERENTIEL D'AUDIT**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

#### **INDEPENDANCE**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Espace d'activités de Sennecé  
644, rue des Grandes Teppes  
71000 MACON  
Tél. 03 85 36 84 84  
Fax 03 85 36 84 50  
[fogex@fogex-sa.com](mailto:fogex@fogex-sa.com)

Bureau secondaire  
5, Place Charles le Téméraire  
71120 CHAROLLES  
Tél. 03 85 24 29 10  
Fax 03 85 24 29 11  
[fogex.charolles@fogex-sa.com](mailto:fogex.charolles@fogex-sa.com)

SAS au capital de 283 800 €  
RCS Mâcon - B 321 175 747  
Identification TVA - FR 63321175747

[www.fogex-sa.com](http://www.fogex-sa.com)

### | **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

#### ▪ **Valorisation des travaux en cours**

L'annexe dans sa partie « Complément d'informations relatif au bilan » inclue des notes « Evaluation des produits et des encours » et « Dépréciation des stocks » qui décrivent les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des travaux en cours.

Nos travaux ont principalement consisté à apprécier le caractère approprié de ces règles et méthodes, à en vérifier, par sondages, la correcte application et, pour ce qui concerne les dépréciations, à apprécier leur caractère raisonnable des estimations effectuées.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de la société.

## | Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

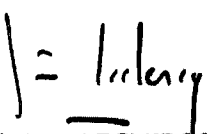
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Mâcon, le 19 juin 2018

**FOGEX SAS**  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale  
de DIJON

  
Jérôme LECLERCO

## ANNEXE AU RAPPORT

---

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BMA

94 rue Servient  
Le Mercure  
69003 LYON

## COMPTES ANNUELS

***BMA***

*94 RUE SERVIENT*

*69003 LYON*

*01 72 83 91 83*

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires		11 686	1 201	1 150	962	402.51
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	162 732	108 500	54 232	70 506	16 274	23.08
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	36 837	32 359	4 479	4 147	332	7.99
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	9 600		9 600	9 600			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	15		15	15			
Prêts							
Autres immobilisations financières	457		457	457			
<b>Total II</b>	209 569	140 859	68 710	81 965	14 981	17.63	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	366 802	31 846	334 956	307 365	27 591	13.53
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	1 111 111	1 111 111	1 111 111	1 111 111	1 111 111	3.95
	Autres créances	1 111 111	1 111 111	1 111 111	1 111 111	1 111 111	94.94
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 111 111		1 111 111	1 111 111	1 111 111	31.65	
Charges constatées d'avance (3)	1 111 111		1 111 111	1 111 111	1 111 111	13.75	
<b>Total III</b>	2 333 333	2 222 222	2 222 222	2 222 222	1 111 111	9.06	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	2 544 132	1 361 681	1 182 551	1 119 986	62 565	9.57	

<b>BILAN PASSIF</b>									
		<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
				31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé 40 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	40 000		40 000					
	<b>Réserves</b>								
	Réserve légale	4 000		4 000					
	Réserves statutaires ou contractuelles								
	Réserves réglementées	564 745		564 745		128 310		22.72	
	Autres réserves								
	Report à nouveau								
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	21 707		128 310		105 603		83.08	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées								
	<b>Total I</b>	737 365		737 365		21 707		2.95	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées								
	<b>Total II</b>								
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges								
	<b>Total III</b>								
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>								
	Emprunts obligataires convertibles								
	Autres emprunts obligataires								
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 907		27 164		23 257		85.62	
	Concours bancaires courants	1 149		130		1 019		1.96	
	Emprunts et dettes financières diverses	3 156		3 4		3 152		8.20	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 377		140 310		129 933		41.19	
	<b>Dettes d'exploitation</b>								
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 451				14 451			
	Dettes fiscales et sociales	11 055				11 055		11.11	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 130				2 130				
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (I)				214 57	11 473		71.39	
	<b>Total IV</b>	532 785				3 146		2.83	
	Ecart de conversion passif (V)								
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>									3.57

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017			Exercice N-1 31/12/2016	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (I)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 276 905		1 276 905	1 585 553	308 648	19.47
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 276 905		1 276 905	<b>1 585 553</b>	<b>308 648</b>	<b>19.47</b>
Production stockée			28 963	117 827	113 560	80.41
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			13 124	9 331	4 192	46.93
Autres produits			10		9	700.00
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 291 076</b>	<b>1 446 663</b>	<b>185 587</b>	<b>12.83</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			108 717	137 657	27 940	6.38
Impôts, taxes et versements assimilés			5 435	26 691	21 256	0.74
Salaires et traitements			67 918	117 891	13 021	2.63
Charges sociales			214 366	214 347	19	0.01
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 500		9 500	0.44
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				76 111	76 111	23.52
Dotations aux provisions						
Autres charges					81	97.51
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>				<b>1 298 393</b>	<b>137 943</b>	<b>2.62</b>
<b>I - Résultat d'exploitation (I-II)</b>				<b>148 270</b>	<b>152 338</b>	<b>85.69</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		29		576	351	60.97
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		225		576	351	60.97
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		225		-576	351	60.97
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		15 207		177 193	161 986	85.77
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				314	314	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>				314	314	100.00
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>				314	314	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		131		13 995	43 884	92.97
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		1 122 054		1 136 911	145 905	12.77
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		1 131 000		1 255 000	118 089	9.27
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		1 707		125 321	167 816	83.49

K

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 292 546.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 276 904.53 Euros et dégageant un bénéfice de 21 706.73 Euros.

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

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 2016.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 11 314 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Le CICE a été utilisé pour le renforcement du fonds de roulement de l'entreprise.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 287		1 600
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 732		
Installations générales agencements aménagements divers	5 500		666
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 021		2 290
<b>TOTAL</b>	<b>12 540</b>		<b>2 956</b>
Autres participations	9 600		
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	457		
<b>TOTAL</b>	<b>10 072</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>22 612</b>		<b>4 556</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			12 887	12 887
Installations générales agencements aménagements constr.			162 732	162 732
Installations générales agencements aménagements divers		5 500	666	666
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 139	36 171	36 171
<b>TOTAL</b>		<b>9 639</b>	<b>199 569</b>	<b>199 569</b>
Autres participations			9 600	9 600
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			457	457
<b>TOTAL</b>			<b>10 072</b>	<b>10 072</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>20 639</b>	<b>202 641</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	11 048	639		11 687
Installations générales agencements aménagements constr.	108 500	18 274		126 774
Installations générales agencements aménagements divers	18	18	5 500	18
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 341	36	4 139	38 478
<b>TOTAL</b>	<b>141 907</b>	<b>663</b>	<b>9 639</b>	<b>142 931</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>141 907</b>	<b>663</b>	<b>9 639</b>	<b>142 931</b>

K

**ANNEXE**

**Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017**

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	16 274				
Instal.générales agenc.aménag.divers	18				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 606				
TOTAL	18 898				
TOTAL GENERAL	18 898				

**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	8 402	23 14			31 846
Sur comptes clients	151 565	35 11	9 840		176 830
TOTAL	159 966	58 255	9 840		208 675
TOTAL GENERAL	159 966	58 255	9 840		208 675
Dont dotations et reprises d'exploitation		58 255	9 840		

**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	457		
Clients douteux ou litigieux	283 655		283 655
Autres créances clients	145 620	185 620	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 304	1 304	
Impôts sur les bénéfices	13 627	4 527	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 644	30 644	
Groupe et associés	5 000		5 000
Débiteurs divers	13 606	13 606	
Charges constatées d'avance	9 509	9 509	
TOTAL	536 322	484 667	288 655

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	12	248		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 407	1 907		
Fournisseurs et comptes rattachés	74 453	74 853		
Personnel et comptes rattachés	41 519	41 519		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	111 181	111 181		
Taxe sur la valeur ajoutée	139 480	139 480		
Autres impôts taxes et assimilés	1 476	1 476		
Groupe et associés	3 436	3 436		
Autres dettes	12 480	12 480		
Produits constatés d'avance	32 658	32 830		
<b>TOTAL</b>	<b>427 408</b>	<b>577 100</b>		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

**Composition du capital social**

(PCG Art. 331-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.000	1 000			1 000

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :  
les logiciels sont amortis sur 1 à 3 ans.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	3 312	100,00
Logo	15	100,00

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Evaluation des amortissements

Le règlement 2004-06 du CRC du 24 novembre 2005 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs est entré en application pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005.

Immobilisations non décomposables :

En accord avec le règlement du CRC la société a opté pour la simplification offerte aux PME consistant à ne pas modifier les conditions d'amortissements définies par les usages antérieurs

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	linéaire	10 ans
Installations techniques	linéaire	5 ans
Matériel de bureau et inform.	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	linéaire	5 ans/10 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.

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir ces participations si elle avait à les acquérir.

### Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les travaux en cours ont été évalués d'après les budgets définis sur les affaires en cours à la clôture de l'exercice et les estimations d'avancement des prestations sur ces mêmes affaires.

### Dépréciation des stocks

(PCG Art. 831-2/3/2 et 831-2/5)

Les travaux 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.

### Evaluation des créances et des dettes

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	94 152
Autres créances	11 106
Total	105 258

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	248
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 053
Dettes fiscales et sociales	63 401
Autres dettes	12 480
Total	90 181

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 509
Total	9 509
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	32 830
Total	32 830

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### **Rémunération des dirigeants**

(PCG Art 831-3, 832-12, 832-13)

Cette rubrique n'est pas renseignée car elle conduirait à identifier la situation d'un membre déterminé des organes de direction.

#### **Effectif moyen**

(PCG Art 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	3
Total	8

#### **Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art 831-2 et Art 832-13)

Néant

#### **Informations relatives aux parties liées :**

Les transactions avec les parties liées ont été faites à des conditions de marché.

#### **Honoraires CAC :**

- dans le cadre de la mission de certification des comptes : 3 740€
- dans le cadre des Autres services que la certification des comptes : Néant

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art 531-29 / 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.

Compte tenu des données de l'entité et des hypothèses actuarielles retenues, le total des engagements au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2017 s'élève à : 37 237.63€

### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
		37 237,63
Engagement total		37 238

### Hypothèses de calculs retenues

Méthode : méthode des unités de crédit projetées

- Départ à la retraite à l'âge légal soit 60/62 ans
- Taux de rotation du personnel faible
- Taux de charges sociales patronales de 41%
- Taux d'augmentation annuelle des salaires faible
- Convention collective des experts-comptables et commissaires aux comptes
- Table de mortalité Insee 2017
- Taux d'actualisation net d'inflation 0.5%

K

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art L 233-15, PCG Art 831-3 et 832-13)

Désignation	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				bruts	nets					
<b>A. Renseignements détaillés</b> - Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 % - SAS CABINET BONNET LYON	40 000		24,00	9 600	5 000			44 163	7 260	
<b>B. Renseignements globaux</b> - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										

PIERRE BONNET PRESIDENT

11