RCS : LIMOGES
Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00183
Numéro SIREN : 418 749 255
Nom ou dénomination : AB GESTION

Ce dépôt a été enregistré le 30/06/2017 sous le numéro de dépôt 2202

FIDAL

23, rue Hubert Curien
CS 83816 - 87038 Limoges Cedex 1 - France

Tél : 05 55 71 37 37 - Fax : 05 55 32 70 70

Barreau de Limoges

Monsieur le Greffier
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
Cité Judiciaire
23 Place Winston Churchill
BP 3130
87000 LIMOGES

Départements

Droit fiscal

Droit des sociétés

Droit social

Concurrence Distribution

Propriété intellectuelle

Technologies de l'information

Droit du patrimoine

Règlement des contentieux

Droit public

Droit immobilier

Droit de l'environnement

Limoges, le 27 juin 2017

V/réf :
N/réf : ds/slc/jf

Objet : SAS AB GESTION : Dépôt des comptes au 31 décembre 2016

Maître,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, pour dépôt à votre Greffe, le bilan, l'annexe, le rapport général du Commissaire aux Comptes et la proposition d'affectation du résultat de la société en référence au 31 décembre 2016.

Vous trouverez ci-joint, un chèque à votre ordre d'un montant de 45,49 euros, représentant les frais de dépôt.

Vous voudrez bien nous faire parvenir le certificat de dépôt revenant à notre client.

Comptant sur votre diligence et avec nos remerciements,

Nous vous prions d'agréer, Maître, l'expression de nos sentiments distingués.

Stéphane Le Coz
Avocat associé

Fabien Hays
Directeur associé

LIM270620171407162386.DOC

PE

edi-tdfc

① BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050

Désignation de l'entreprise : SAS AB Gestion — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise 2 Rue François Chénieux 87000 LIMOGES — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 41874925500018 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2016

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3750	AS 485	3264
	Autres immobilisations corporelles	AT	62244	AU 45798	16445
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	3187746	CV	3187746
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD	1007	BE 998	9
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	3	BI	3
	TOTAL (II)	BJ	3254752	BK 47282	3207469
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	359519	BY	359519
	Autres créances (3)	BZ	111984	CA	111984
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	1046	CG	1046
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	12255	CI	12255
	TOTAL (III)	CJ	484805	CK	484805
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	3739558	1A 47282	3692275

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * — Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

edi-tdfc

② **BILAN — PASSIF** avant répartition

DGFiP N° 2051

Désignation de l'entreprise : SAS AB Gestion — Néant ☐*

Exercice N : 31122016

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7623)	DA	7623
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	762
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	1561440
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	234354
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1804180
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1216417
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	558549
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	30872
	Dettes fiscales et sociales	DY	82256
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1888095
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3692275

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont : Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont : Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	588623
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	264986

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

edi-tdfc

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

DGFiP N° 2052

Désignation de l'entreprise : ~~SAS AB Gestion~~ — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue — biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue — services *	FG	835000	FH		FI	835000
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	835000	FK		FL	835000
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	116055
	Autres produits (1) (11)					FQ	7
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	951063
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	407840
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	36749
	Salaires et traitements *					FY	272950
	Charges sociales (10)					FZ	106044
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux amortissements *					GA	7905
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	20006
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	851497
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	99566
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	182311
	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	73085
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	255396
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12456
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	12456
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	242940
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	342506

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

Edité à partir de Loop V3.1.5

edi-tdfc

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053

Désignation de l'entreprise : SAS AB Gestion — Néant : ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	45
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	45
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	24192
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	48892
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	73085
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	-73040
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	35112
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1206505
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	972150
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	234354

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	116055
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Détail en annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Edité à partir de Loop V3.1.5

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

KPMG

SAS AB Gestion

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/12/2016

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1. Evénements principaux 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2
2. Informations relatives au bilan 3
2.1. Actif 3
2.1.1. Immobilisations incorporelles 3
2.1.2. Immobilisations corporelles 3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice 3
2.1.2.2. Modes d'amortissement 4
2.1.3. Immobilisations financières 4
2.1.4. Stocks 4
2.1.4.1. Stocks de produits achetés 4
2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués 5
2.1.5. Produits à recevoir 5
2.1.6. Créances 6
2.1.7. Disponibilités et divers 7
2.2. Passif 7
2.2.1. Capitaux propres 7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 7
2.2.1.2. Capital 8
2.2.2. Provisions pour risques et charges 8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 9
2.2.4. Charges à payer 12
3. Informations relatives au compte de résultat 13
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) 14
5. Impôt sur les bénéfices 15
6. Autres informations 16
6.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi 16
6.2. Engagements pris en matière de crédit-bail 16
6.3. Engagements hors bilan 16

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement et fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	3 750	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 165	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	7 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	1 039 000	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	48 892
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

Les Stocks suivants : sont évalués selon la méthode (FIFO / du coût unitaire moyen pondéré). Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués au prix de revient.

Il est composé de :

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTERETS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	15 693
TOTAL	

2.1.6. Créances

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

	ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachés à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisation financières		4	-	4
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		359 519	359 519	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	96 082	96 082	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	153	153	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		15 750	15 750	-
	Charges constatées d'avance		12 255	12 255	-
	TOTAUX				

2.1.7. Disponibilités et divers

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement

La valeur liquidative des VMP détenues à la date de clôture est de - €. Cette valorisation représente une plus-value latente non comptabilisée en produits de - €, mais déjà fiscalisée dont - € au titre de la charge d'impôt société de l'exercice.

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	7 623	-	-	7 623
Primes, réserves et écarts	1 433 455	128 748	-	1 562 203
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	229 904	232 531	229 904	234 354
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de (actions / parts sociales) de euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens, grosses révisions	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL				

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	264 987	264 987	-	-
- A + d'1 à l'origine	951 431	210 508	740 923	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	30 873	30 873	-	-
Personnel et comptes rattachés	32 407	32 407	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	25 695	25 695	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	23 961	23 961	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	193	193	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	558 549	-	558 549	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL				

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	19 192
Charges sociales provisionnées	7 677
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	1 028
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	1 003
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	2 537
Autres charges fiscales	193
Divers	-
TOTAL	

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues	-	-	-
- Biens	835 000	-	835 000
- Services			
Chiffre d'affaires net	835 000	-	835 000

4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à .... €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution (au choix) des charges de personnel (charges sociales)/(le cas échéant) de l'impôt sur les sociétés.

Au bilan, il a été imputé (au choix) en moins du poste IS à payer en Dettes sociales et Fiscales pour .....K€ (pour la part du CICE utilisé pour réduire le solde d'IS à payer)/ en Autres créances (pour le montant qui n'a pu être imputé sur le solde d'IS à payer, à se faire rembourser par l'Etat).

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être (au choix) utilisé/ demandé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice (en appréciant par année civile la probabilité d'obtention finale du montant déterminé de CICE au titre de chaque salarié).

Pour un exercice clos en 2013, année de mise en place du CICE, il convient de comptabiliser en produit à recevoir aussi le CICE au titre d'une période d'emploi en 2012 pour toute rémunération versée en 2013.

Le cas échéant, notre entité a mobilisé sa créance sur l'Etat en matière de CICE auprès de.....pour un montant de .....€ . L'impact sur les comptes est le suivant :..... ».

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- d'investissement (indiquer le montant),
- de formation (indiquer le montant),
- de recrutement (indiquer le montant),
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer le montant),
- et de reconstitution (ou amélioration) de notre fonds de roulement (indiquer le montant).

5. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	342 506	-73 040
- -	-	-
- Sur PVLT	-	-
Résultat après impôts		

6. Autres informations

6.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	-	-
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : -

6.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	-	-
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
Total					

6.3. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	
Nantissements et hypothèques	-	-

AB GESTION
SAS au capital de 7 623 €uros
Siège social : 2, rue François Chénieux
87000 LIMOGES
418 749 255 R.C.S. LIMOGES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU

10 JUIN 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE

31 DECEMBRE 2016

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 234 354,10 euros de la manière suivante :

Origine :

• Résultat de l'exercice	234 354,10 euros

Affectation

• Aux autres réserves	234 354,10 euros	
Totaux	**234 354,10 euros**	**234 354,10 euros**

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2015	101 156		
31 décembre 2014	326 700		
31 décembre 2013	0		

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

CABINET LE PROVOST
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

SAS AB GESTION

2 RUE FRANCOIS CHENIEUX

87000 LIMOGES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

16 avenue de Naugeat - 87000 LIMOGES
Tél. : 05 55 43 90 88 - 06 07 98 31 01 - email : armelle.leprovost@orange.fr

SAS au capital de 5 000 € - SIREN 521 957 811 RCS Limoges - TVA intracommunautaire FR20521957811
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts comptables de la région de Limoges et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Limoges.
Acceptant les réglements des sommes dues par chèque libellé à son nom en qualité de membre d'un centre de gestion agréé par l'administration fiscale.

SAS AB GESTION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2016

SOMMAIRE

- Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels exercice clos le 31/12/2016

- Comptes Annuels clos le : 31/12/2016

. BILAN ACTIF-PASSIF

. COMPTE DE RESULTAT

. ANNEXE

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

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 31/12/2016, sur :

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

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués par votre société.

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 Président, et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Limoges, le 14/04/2017

Armelle LE PROVOST
CABINET LE PROVOST
16 avenue de NAUGEAT
87000 LIMOGES
Siret 521 957 811 00024

Présidente

Commissaire aux comptes

KPMG

Bilan actif

SAS AB Gestion

N° SIRET : 41874925500018
Au : 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2015
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	3 750	485	3 264	
		Autres immobilisations corporelles	62 244	45 798	16 445	22 700
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	65 994	46 284	19 709	22 700
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	3 187 746		3 187 746	2 148 746
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	1 007	998	9	9
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	3		3	3
		TOTAL	3 188 758	998	3 187 760	2 148 760
		Total de l'actif immobilisé	3 254 752	47 282	3 207 469	2 171 460
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	359 519		359 519	501 920
		Autres créances	111 984		111 984	25 704
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	471 503		471 503	527 625
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 046		1 046	1 179
		TOTAL	1 046		1 046	1 179
Charges constatées d'avance			12 255		12 255	10 501
		Total de l'actif circulant	484 805		484 805	539 305
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	3 739 558	47 282	3 692 275	2 710 765

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité à partir de Loop V3.1.5

KPMG

Bilan passif

SAS AB Gestion

Au : 31/12/2016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	Passif	Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 7 623)	7 623	7 623
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	762	762
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 561 440	1 432 692
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	234 354	229 904
	Situation nette avant répartition	1 804 180	1 670 982
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	1 804 180	1 670 982
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 216 417	491 161
	Emprunts et dettes financières divers (3)	558 549	377 102
	Total	1 774 966	868 263
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 872	31 599
	Dettes fiscales et sociales	82 256	139 920
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	113 129	171 520
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 888 095	1 039 783
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	3 692 275	2 710 765
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 299 471	312 894
	à moins d'un an	588 623	726 889
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	264 986	491 161
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V3.1.5

Comptabilité tenue en euros

KPMG

Compte de résultat

SAS AB Gestion

Périodes 01/01/2015 31/12/2015 Durées 12 mois
01/01/2016 31/12/2016 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services		835 000		835 000	1 111 643
	Chiffre d'affaires net		835 000		835 000	1 111 643
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				116 055	112 995
	Autres produits				7	2
		Total			951 063	1 224 640
Charges d'exploitation	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				407 840	409 107
	Impôts, taxes et versements assimilés				36 749	7 956
	Salaires et traitements				272 950	405 097
	Charges sociales				106 044	106 208
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		7 905	9 798
		• sur actif circulant	provisions			
		• pour risques et charges				
	Autres charges				20 006	20 002
		Total			851 497	958 171
		Résultat d'exploitation	A		99 566	266 469
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				182 311	129 964
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges				73 085	
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			255 396	129 964
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					73 085
	Intérêts et charges assimilées (5)				12 456	10 167
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			12 456	83 252
		Résultat financier	D		242 940	46 712
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		342 506	313 182

Edité à partir de Loop V3.1.5

Comptabilité tenue en euros

KPMG

Compte de résultat

SAS AB Gestion

Périodes 01/01/2015 31/12/2015 Durées 12 mois
01/01/2016 31/12/2016 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		45	45
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			75
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	45	120
Charges exceptionnels	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		24 192	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		48 892	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	73 085	
Résultat exceptionnel		F	-73 040	120
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	35 112	83 398
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			234 354	229 904

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	
	- redevances de crédit-bail immobilier	
(4) Dont produits concernant les entités liées		
(5) Dont intérêts concernant les entités liées		

Edité à partir de Loop V3.1.5

Comptabilité tenue en euros

KPMG

SAS AB Gestion

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/12/2016

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1. Evénements principaux 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2
2. Informations relatives au bilan 3
2.1. Actif 3
2.1.1. Immobilisations incorporelles 3
2.1.2. Immobilisations corporelles 3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice 3
2.1.2.2. Modes d'amortissement 4
2.1.3. Immobilisations financières 4
2.1.4. Stocks 4
2.1.4.1. Stocks de produits achetés 4
2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués 5
2.1.5. Produits à recevoir 5
2.1.6. Créances 6
2.1.7. Disponibilités et divers 7
2.2. Passif 7
2.2.1. Capitaux propres 7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 7
2.2.1.2. Capital 8
2.2.2. Provisions pour risques et charges 8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 9
2.2.4. Charges à payer 12
3. Informations relatives au compte de résultat 13
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) 14
5. Impôt sur les bénéfices 15
6. Autres informations 16
6.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi 16
6.2. Engagements pris en matière de crédit-bail 16
6.3. Engagements hors bilan 16

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement et fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	3 750	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 165	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	7 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	1 039 000	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	48 892
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

Les Stocks suivants : sont évalués selon la méthode (FIFO / du coût unitaire moyen pondéré). Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués au prix de revient.

Il est composé de :

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTERETS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	15 693
TOTAL	15 693

2.1.6. Créances

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

	ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachés à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisation financières		4	-	4
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		359 519	359 519	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	96 082	96 082	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	153	153	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		15 750	15 750	-
	Charges constatées d'avance		12 255	12 255	-
		TOTAUX	483 763	483 759	4

2.1.7. Disponibilités et divers

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement

La valeur liquidative des VMP détenues à la date de clôture est de - €. Cette valorisation représente une plus-value latente non comptabilisée en produits de - €, mais déjà fiscalisée dont - € au titre de la charge d'impôt société de l'exercice.

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	7 623	-	-	7 623
Primes, réserves et écarts	1 433 455	128 748	-	1 562 203
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	229 904	232 531	229 904	234 354
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de (actions / parts sociales) de euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens, grosses révisions	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	264 987	264 987	-	-
- A + d'1 à l'origine	951 431	210 508	740 923	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	30 873	30 873	-	-
Personnel et comptes rattachés	32 407	32 407	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	25 695	25 695	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	23 961	23 961	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	193	193	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	558 549	-	558 549	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	1 888 096	588 624	1 299 472	-

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	19 192
Charges sociales provisionnées	7 677
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	1 028
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	1 003
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	2 537
Autres charges fiscales	193
Divers	-
TOTAL	31 630

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues	-	-	-
- Biens	835 000	-	835 000
- Services			
Chiffre d'affaires net	835 000	-	835 000

4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à .... €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution (au choix) des charges de personnel (charges sociales)/(le cas échéant) de l'impôt sur les sociétés.

Au bilan, il a été imputé (au choix) en moins du poste IS à payer en Dettes sociales et Fiscales pour .....K€ (pour la part du CICE utilisé pour réduire le solde d'IS à payer)/ en Autres créances (pour le montant qui n'a pu être imputé sur le solde d'IS à payer, à se faire rembourser par l'Etat).

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être (au choix) utilisé/ demandé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice (en appréciant par année civile la probabilité d'obtention finale du montant déterminé de CICE au titre de chaque salarié).

Pour un exercice clos en 2013, année de mise en place du CICE, il convient de comptabiliser en produit à recevoir aussi le CICE au titre d'une période d'emploi en 2012 pour toute rémunération versée en 2013.

Le cas échéant, notre entité a mobilisé sa créance sur l'Etat en matière de CICE auprès de.....pour un montant de .....€ . L'impact sur les comptes est le suivant :..... ».

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- d'investissement (indiquer le montant),
- de formation (indiquer le montant),
- de recrutement (indiquer le montant),
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer le montant),
- et de reconstitution (ou amélioration) de notre fonds de roulement (indiquer le montant).

5. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	342 506	-73 040
- -	-	-
- Sur PVLT	-	-
Résultat après impôts	342 506	-73 040

6. Autres informations

6.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	-	-
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : -

6.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	-	-
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

6.3. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	-	-