

100% BIBI

SAS au capital de 1 000,00 euros

Siège social : 38 RUE SERVAN 75011 PARIS-11

RCS n°950933838- RCS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE PROCES-VERBAL DU 15 JUIN 2026

Le 15 juin 2026, les actionnaires de la société 100% BIBI se sont réunis en assemblée générale mixte au 38 RUE SERVAN 75011 PARIS-11 à 20 h 00, sur la convocation régulière qui leur a été faite.

L'assemblée est présidée par Madame EVANNO MICHELLE.

La Présidence de l'assemblée constate que :

Sont présents :

-MONSIEUR EVANNO KEVIN, propriétaire de 49,00 actions, représentant 49 voix,

-Madame EVANNO MICHELLE, propriétaire de 51,00 actions, représentant 51 voix, Présidente de la société.

Soit au total 2 actionnaire(s) présent(s), totalisant 100 Actions sur les 100 composant le capital social.

La Présidence de l'assemblée déclare que l'assemblée est valablement constituée ; elle peut donc délibérer et prendre toute décision ordinaire.

Les documents ci-dessous ont été adressés aux actionnaires quinze jours avant la date de la présente assemblée et sont tenus à leur disposition au siège social. L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Sont déposés sur le bureau à la disposition de l'assemblée :

- Les comptes annuels (bilans et compte de résultat).
- L'annexe comptable

La Présidence de l'assemblée rappelle à l'assemblée l'**ORDRE DU JOUR** :

- Présentation des comptes, approbation des comptes et quitus de la Présidence de l'exercice clos au 31 décembre 2025.
- Affectation du résultat.

La discussion est ouverte.

Les comptes sont alors présentés et étudiés sans qu'aucune difficulté particulière ne se présente.

Personne ne demandant plus la parole, la Présidence de l'assemblée ouvre le scrutin sur les résolutions figurant à l'ordre du jour :

Résolution N° 1 - Présentation des comptes, approbation des comptes et quitus de la Présidence de l'exercice clos au 31 décembre 2025

L'assemblée générale approuve ce dernier, ainsi que l'inventaire et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 tels qu'ils ont été présentés par la Présidence et qui font apparaître pour ledit exercice, un résultat bénéficiaire de 22 250.06 Euros.

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

L'assemblée générale approuve les opérations traduites par ces comptes et accomplies par la Présidence au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, l'assemblée générale donne quitus entier à la Présidence de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette Résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolution N° 2 - Affectation du résultat

Compte tenu du bénéfice de l'exercice de 22 250.06 Euros formant un résultat affectable de 22 250.06 Euros, l'assemblée générale décide de procéder aux affectations suivantes :

- Au report à nouveau pour 22 250.06 Euros;

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les précédentes distributions de dividendes se répartissent de la façon suivante :

- 2023/2024 : 30 000€

Cette Résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolution N° 3 – Ajout d'objet

Compte tenu du premier exercice écoulé, il est décidé d'ajouter l'objet suivant à l'article 2 des statuts de la société :

La production de spectacles, de concerts, de soirées d'autres productions analogues L'organisation de tournées et la diffusion de spectacles. Agent Artistique Enregistrement sonore et édition musicale.

Le reste des statuts sont inchangés.

Cette Résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée 20 h 30.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par la Présidence et tous les actionnaires présents.

Fait à PARIS-11,
Le 15/06/2026.

Signatures des actionnaires :

MONSIEUR EVANNO KEVIN	
Madame EVANNO MICHELLE	



Comptes annuels 2025

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

100% BIBI

38 RUE SERVAN
75011 PARIS

SIREN : 950.933.838

Forme juridique : SAS

LE - CAC

SARL au capital de 200000 Euros - SIREN : 517658670

13 RUE DE LA MONTJOIE, 93210 SAINT-DENIS

www.le-cac.fr

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
Annexe	17
Préambule	18
Principes et méthodes comptables	19
Postes du bilan et du compte de résultat	21

Attestation de présentation des comptes



Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 100% BIBI relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 87 040,09 €
- Chiffre d'affaires : 94 525,78 €
- Résultat net comptable : 22 250,06 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT-DENIS le 12/05/2026.

Vincent LAMY,
Expert-comptable

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 754	1 084	1 670	1 104
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	880		880	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	3 634	1 084	2 550	1 104
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	2 605		2 605	
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	15 741		15 741	
Autres créances	6 147		6 147	622
Charges constatées d'avance	5 277		5 277	
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	54 720		54 720	84 315
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	84 490		84 490	84 937
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	88 124	1 084	87 040	86 042

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	100	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	25 391	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	22 250	55 491
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	48 741	56 491
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	16 451	60
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	296	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 520	3 732
Dettes fiscales et sociales	20 033	25 759
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	38 299	29 551
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	87 040	86 042

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2023 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		2 240
Production vendue de biens		
Production vendue de services	94 526	103 957
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	94 526	106 197
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	31	0
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	94 557	106 197
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	5 929	
Variation de stocks	-2 605	
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	46 254	39 733
Impôts, taxes, et versements assimilés		620
Salaires		
Cotisations sociales	197	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	596	488
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	18 014	73
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	68 386	40 914
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	26 171	65 284
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change	6	
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	6	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	0	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	0	

Postes	2025	2023 2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	6	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	26 177	65 284
Produits exceptionnels (VII) Charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	3 927	9 793
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	94 563	106 197
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	72 313	50 707
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	22 250	55 491

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement (II)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et va...						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	2 754	1 084	1 670	1 104	565	51,18
21830000 - Matériel de bureau et matériel informatique	2 754		2 754	1 592	1 162	72,95
28183000 - Amort mat bur inform		1 084	-1 084	-488	-596	-122,23
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	880		880		880	
27500000 - Dépôts et cautionnements versés	880		880		880	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	3 634	1 084	2 550	1 104	1 445	130,85
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours de production (biens et services)						
Produits finis						
Marchandises	2 605		2 605		2 605	
37000000 - Stocks de marchandises	2 605		2 605		2 605	
Avances et acomptes versés sur commandes						
CRÉANCES						
Créances clients et comptes rattachés	15 741		15 741		15 741	
41100000 - Clients	15 445		15 445		15 445	
41810000 - Clients - factures à établir	296		296		296	
Autres créances	6 147		6 147	622	5 525	888,32
44400000 - État - impôts sur les bénéfices	5 865		5 865		5 865	
44520000 - Tva due intracommunautaire	63		63		63	
44564000 - Tva déductible sur encaissements	166		166		166	
44571009 - Tva collectée à 20%	49		49		49	
44586000 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	4		4	622	-618	-99,36
Charges constatées d'avance	5 277		5 277		5 277	
48600000 - Charges constatées d'avance	5 277		5 277		5 277	
Capital souscrit - appelé, non versé						
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Actions propres						

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Autres titres						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	54 720		54 720	84 315	-29 595	-35,10
51210010 - Autre - qonto				84 315	-84 315	-100,00
51210020 - Qonto - compte principal	54 720		54 720		54 720	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	84 490		84 490	84 937	-447	-0,53
Frais d'émission des emprunts (V)						
Primes de remboursement des emprunts (VI)						
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	88 124	1 084	87 040	86 042	998	1,16

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Capital (dont versé...)	1 000	1 000		
10130000 - Capital souscrit - appelé, versé	1 000	1 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
RÉSERVES				
Réserve légale	100		100	
10610000 - Réserve légale	100		100	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	25 391		25 391	
11000001 - Report a nouveaux	25 391		25 391	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	22 250	55 491	-33 241	-59,90
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	48 741	56 491	-7 750	-13,72
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (II)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	16 451	60	16 391	27,26k
45500000 - Associes cptes courants	16 451	60	16 391	27,26k
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	296		296	
41910000 - Clients - avances et acomptes reçus sur commandes	296		296	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 520	3 732	-2 212	-59,27
40100000 - Fournisseurs	1 496		1 496	
40810000 - Fournisseurs	24	3 732	-3 708	-99,36
Dettes fiscales et sociales	20 033	25 759	-5 726	-22,23
43110000 - Urssaf limousin	3 063		3 063	
44400000 - État - impôts sur les bénéfices		9 793	-9 793	-100,00
44551000 - Tva à décaisser	3 638	15 966	-12 328	-77,21
44566000 - Tva sur autres biens et services	1 645		1 645	
44566200 - Tva déductible intracommunautaire à 20%	63		63	
44574000 - Tva collectée sur encaissements	2 574		2 574	
44587000 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir	49		49	
44860000 - Charges à payer	9 000		9 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Produits constatés d’avance				
TOTAL DETTES (III)	38 299	29 551	8 748	29,60
Écarts de conversion et diff. d’évaluation - Passif (IV)				
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	87 040	86 042	998	1,16

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2023 2024	Var. (€)	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Vente de marchandises 70700000 - Ventes de marchandises		2 240 2 240	-2 240 -2 240	-100,00 -100,00
Production vendue de biens				
Production vendue de services 70610000 - Prestations 20% 70615500 - Cession 5.5% 70690001 - Prestation exo	94 526 86 803 7 723	103 957 98 757 5 200 7 723	-9 432 -11 955 -5 200 7 723	-9,07 -12,11 -100,00
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	94 526	106 197	-11 672	-10,99
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits 75800000 - Indemnités et autres produits (anciennement produits divers de gestion courante)	31 31	0 0	31 31	61,46k 61,46k
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	94 557	106 197	-11 641	-10,96
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises 60700000 - Achats de marchandises	5 929 5 929		5 929 5 929	
Variation de stocks 60370000 - Variation des stocks de marchandises	-2 605 -2 605		-2 605 -2 605	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes 60400000 - Achats d'études et prestations de services 60630000 - Fournitures d'entretien et de petit équipement 60640000 - Fournitures administratives 61320000 - Locations immobilières 61350000 - Locations mobilières 61810000 - Documentation générale 62260000 - Honoraires 62270000 - Frais d'actes et de contentieux 62300000 - Publicité, publications, relations publiques 62510000 - Voyages et déplacements 62560000 - Missions 62570000 - Réceptions 62600000 - Frais postaux et telecom 62700000 - Services bancaires et assimilés 62800000 - Autres serv.ext.divers	46 254 6 406 2 724 305 3 650 4 209 185 10 294 762 971 5 451 157 8 957 1 900 283	39 733 1 753 17 895 2 017 479 2 964 3 182 349 2 118 145 7 575 975 160 120	6 521 4 653 -15 171 -1 712 3 171 1 245 185 7 112 762 622 3 333 12 1 382 925 122 -120	16,41 265,44 -84,78 -84,89 661,71 41,99 223,52 178,08 157,36 8,31 18,24 94,80 76,23 -100,00
Impôts, taxes, et versements assimilés 63540000 - Droits d'enregistrement et de timbre		620 620	-620 -620	-100,00 -100,00
Salaires				
Cotisations sociales 64511000 - Cotis artiste auteur	197 197		197 197	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements 68112000 - Immobilisations corporelles	596 596	488 488	108 108	22,23 22,23
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				

Postes	2025	2023 2024	Var. (€)	Var. (%)
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées				
Autres charges	18 014	73	17 941	24,57k
65160000 - Droits d'auteur et de reproduction	17 880		17 880	
65800000 - Pénalités et autres charges (anciennement charges diverses de gestion courante)	134	73	61	83,67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	68 386	40 914	27 472	67,15
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	26 171	65 284	-39 113	-59,91
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change	6		6	
76600000 - Gains de change financiers	6		6	
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	6		6	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change	0		0	
66600000 - Pertes de change financières	0		0	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	0		0	
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	6		6	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	26 177	65 284	-39 107	-59,90
Produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 927	9 793	-5 866	-59,90
69500000 - Impôts sur les bénéfices	3 927	9 793	-5 866	-59,90
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	94 563	106 197	-11 635	-10,96
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	72 313	50 707	21 606	42,61
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	22 250	55 491	-33 241	-59,90

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **23** mois recouvrant la période du **24/02/2023** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **87 040,09 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **22 250,06 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 592	1 162		2 754
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières		880		880
TOTAL	1 592	2 042		3 634

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles			488	596		1 084
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			488	596		1 084

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
- (B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	880		880	
Clients douteux				
Autres créances clients	15 741	15 741		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	5 865	5 865		
TVA	282	282		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	5 277	5 277		
TOTAL	28 045	27 165	880	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	5 277	
TOTAL	5 277	

Informations relatives au passif

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	1 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale		100			
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur		25 391			
Report à nouveau débiteur					
Dividendes			30 000		
Résultat de l'exercice	55 491	-55 491			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	56 491	-30 000	30 000		

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			1 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			100
Autres réserves			
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créiteur			25 391
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	22 250		22 250
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	22 250		48 741

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 520	1 520		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	3 063	3 063		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	7 970	7 970		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 000	9 000		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	16 451	16 451		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	38 003	38 003		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	16 451			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	24	
État - Charges à payer	9 000	
TOTAL	9 024	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	296	
TOTAL	296	



LE - CAC

SARL au capital de 200000 Euros - SIREN : 517658670

13 RUE DE LA MONTJOIE, 93210 SAINT-DENIS

www.le-cac.fr