



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 04353

Numéro SIREN : 340 899 186

Nom ou dénomination : B.R.A.C.O.

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2017 sous le numéro de dépôt 57972



20170579722016

DATE DEPOT : 20/07/2017

N° DE DEPOT : 57972

N° GESTION : 1987B04353

N° SIREN : 340899186

DENOMINATION : B.R.A.C.O.

ADRESSE : 8 r de Lourmel 75015 Paris

MILLESIME : 2016

.

BRACO

Société À Responsabilité Limitée au capital de 15 244,00 €

Siège social : 8 rue de Lourmel

75015 PARIS

340 899 186 RCS PARIS

20 JUL. 2017

Sous le N° :

57972

PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE **ANNUELLE EN DATE DU 12 MAI 2017**

L'an deux mille dix-sept,

Le douze mai, à dix heures,

Les associés de la société se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle au siège social, sur convocation de la gérance.

Sont présents ou représentés :

- | | |
|--|-----------|
| - la société K.M.RESTORAPID, propriétaire de | 500 parts |
| - Monsieur Michel RAAD, propriétaire de | 450 parts |
| - Monsieur Walid RAAD, propriétaire de | 50 parts |

soit un total de

1 000 parts

sur les mille (1 000) parts composant le capital social.

Monsieur Michel RAAD préside la séance en sa qualité de gérant associé.

Il constate que l'assemblée peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise de plus de la moitié des parts sociales.

Monsieur le président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice,
- le rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L.223-19 du code de commerce,
- l'inventaire des valeurs actives et passives de la société, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2016,
- le texte des résolutions proposées au vote de l'assemblée.

Il déclare que ces mêmes pièces ont été mises à la disposition des associés plus de quinze jours avant la date de la présente assemblée et que ces derniers ont eu la possibilité de poser, pendant ce même délai, toutes questions à la gérance, ce dont l'assemblée lui donne acte.

Puis Monsieur le président rappelle que l'ordre du jour de la présente assemblée est le suivant :

- Examen du rapport de gestion de la gérance sur les opérations et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016,
- Quitus à la gérance,
- Approbation des comptes et affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016,
- Examen du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce,
- Ratification de la rémunération gérance,
- Pouvoirs pour formalités,
- Questions diverses.

Monsieur le président donne ensuite lecture des rapports de la gérance et ouvre la discussion.
Personne ne demandant la parole, il met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIÈRE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance sur l'activité de la société et pris connaissance des comptes annuels afférents à l'exercice clos le 31 décembre 2016, les approuve tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

L'assemblée générale approuve les dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code général des impôts qui s'élèvent à un montant global de 2 949 € et qui ont donné lieu à une imposition de 0€.

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

DEUXIÈME RESOLUTION

En conséquence de la résolution qui précède, l'assemblée donne à la gérance quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

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

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 5 720.02 €, de la manière suivante :

- | | |
|------------------------|------------|
| - Un résultat de | 5 720.02 € |
| - Une somme de | 5 720.02 € |
- affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

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

QUATRIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve les opérations intervenues, ainsi que les conditions d'exécution des conventions antérieurement conclues, entre la société K.M.RESTORAPID et la société telles qu'elles résultent du rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés votants, K.M.RESTORAPID s'étant abstenue et ses titres n'ayant pas été pris en compte dans le calcul de la majorité.

CINQUIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, après en avoir délibéré, décide de ratifier la rémunération gérance attribuée à Monsieur Michel RAAD, pour un montant de 19 322 euros ainsi que la prise en charge de ses cotisations sociales obligatoires et facultatives.

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

SIXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'un abandon de compte courant associé de Monsieur Michel RAAD pour la somme de 141 900 euros avec clause de retour à meilleur fortune.

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

SEPTIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'accomplir toutes formalités légales.

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

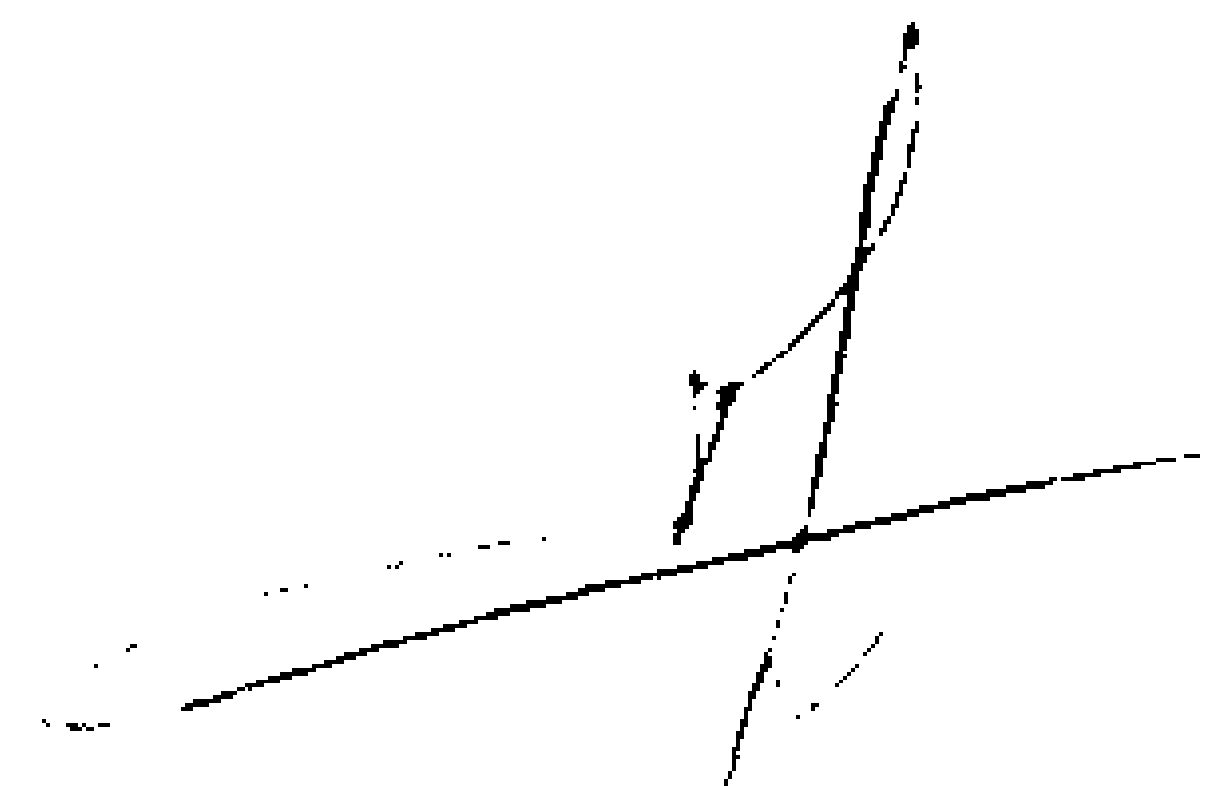
Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par la gérance et les associés.

- Michel RAAD

- K.M.RESTORAPID

- Walid RAAD



BRACO

Société À Responsabilité Limitée au capital de 15 244.00 €

Siège social : 8 rue de Lourmel

75015 PARIS

340 899 186 RCS PARIS

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS **DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016**

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 MAI 2017

Chers associés,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2016, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation. La situation de la société à la clôture de l'exercice écoulé apparaît dans le tableau ci-dessous, qui résume le bilan et souligne les variations intervenues dans les comptes depuis l'exercice précédent :

BILAN Durée	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	Ecart %
BILAN ACTIF			
Fonds commercial	235 534	235 534	0.00
Total des immobilisations incorporelles	235 534	235 534	0.00
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 890	7 185	-18.02
Autres immobilisations corporelles	41 518	44 927	-7.59
Total des immobilisations corporelles	47 408	52 112	-9.03
Autres participations	120	120	0.00
Autres immobilisations financières	12 422	12 422	0.00
Total des immobilisations financières	12 543	12 543	0.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	295 484	300 188	-1.57
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours	179 568	168 471	6.59
Avances et acomptes sur commandes	14 599	10 248	42.45
Clients et comptes rattachés	66 665	36 061	84.87

Autres créances	437 441	394 548	10.87
Créances	504 107	430 609	17.07
Valeurs mobilières de placements	32	32	0.00
Disponibilités	198 451	161 550	22.84
Total des disponibilités hors charges constatées d'avance	198 483	161 582	22.84
Charges constatées d'avance	260	1 618	-83.91
TOTAL ACTIF CIRCULANT	897 016	772 528	16.11
TOTAL ACTIF	1 192 500	1 072 716	11.17
BILAN PASSIF			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	15 245	15 245	0.00
Réserve légale	1 524	1 524	0.00
Réserves réglementées	4 257	4 257	0.00
Autres réserves	54 518	49 185	10.84
Report à nouveau	274 129	274 129	0.00
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 720	5 333	7.26
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	355 392	349 672	1.64
AUTRES FONDS PROPRES			
Emprunts et dette auprès d'établissements de crédit	114 001	88 924	28.20
Emprunts et dettes financières diverses	224 780	7 919	NS
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	235 832	303 229	-22.23
Dettes fiscales et sociales	262 494	322 973	-18.73
TOTAL DETTES	837 108	723 044	15.78
TOTAL PASSIF	1 192 500	1 072 716	11.17

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

COMPTE DE RESULTAT Durée	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	Ecart %
Chiffre d'affaires net (hors taxes)	1 375 730	1 374 183	0.11
Coût des achats et charges externes	899 799	903 163	-0.37
VALEUR AJOUTEE	475 930	471 020	1.04
Impôts, taxes et versements assimilés	10 433	10 913	-4.39
Charges de personnel	461 534	408 166	13.08
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 963	51 941	-92.37

Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	1 044	1 044	0.00
Autres produits	27	81	-66.36
Dotations aux amortissements et provisions	16 004	14 956	7.00
Autres charges	20	531	-96.20
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 990	37 578	-129.25
Résultat financier	-10 983	-14 913	26.35
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-21 973	22 665	-196.95
Résultat exceptionnel	27 693	-17 332	259.78
RESULTAT NET COMPTABLE	5 720	5 333	7.26

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

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 1 375 730 € contre 1 374 183 € pour l'exercice précédent, soit une progression de 0.11 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 1 387 791 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 16 004 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 408 166 € à 461 534 €, soit une progression de 13.08 %, alors que l'effectif moyen est passé de 14 à 15 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à -10 990 € contre 37 578 € pour l'exercice précédent, marquant une diminution de 129.25 %.

Le résultat financier, d'un montant de -10 983 €, contre -14 913 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de -21 973 €, contre 22 665 € au 31 décembre 2015.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de 27 693 €, contre -17 332 € pour l'exercice précédent.

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

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 5 720 €, représentant 0.42 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en progression de 7.26 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par un bénéfice de 5 333 €, soit 0.39 % du chiffre d'affaires.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

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

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

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

Activité de la société en matière de recherche et développement

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

Prises de participations

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

Proposition d'affectation du résultat

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un bénéfice de 5 720.02 €, que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- Un résultat de 5 720.02 €
 - Une somme de 5 720.02 €
- affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous signalons que le résultat de l'exercice tient compte d'une somme de 2 949 €, correspondant à des charges non déductibles du résultat fiscal selon les dispositions de l'article 39-4 du même code.

L'impôt supplémentaire en résultant pour la société s'élève à 0€.

Conventions réglementées

Notre société n'ayant pas de Commissaire aux comptes, vous entendrez la lecture du rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce.

Conclusion

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner à votre gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2016.

La gérance

BRACO

Société À Responsabilité Limitée au capital de 15 244.00 €

Siège social : 8 rue de Lourmel

75015 PARIS

340 899 186 RCS PARIS

RAPPORT DE LA GERANCE SUR LES OPERATIONS VISEES PAR L'ARTICLE L.223-19 DU CODE DE COMMERCE

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 MAI 2017

Chers associés,

En application des dispositions de l'article L.223-19 du Code de commerce, nous portons ci-après à votre connaissance les opérations ou conventions visées audit article, entre la société et les personnes suivantes, conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ou conclues antérieurement et dont les effets se sont poursuivis pendant l'exercice.

Pour information, l'article R.223-17 précise qu'il convient d'indiquer la nature et l'objet de ces conventions ainsi que les modalités essentielles comme l'indication des prix ou tarifs, les ristournes, les commissions consenties, les délais de paiement accordés, les intérêts stipulés, les sûretés conférées, toute indication permettant d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions.

Concernant K.M.RESTORAPID, associée :

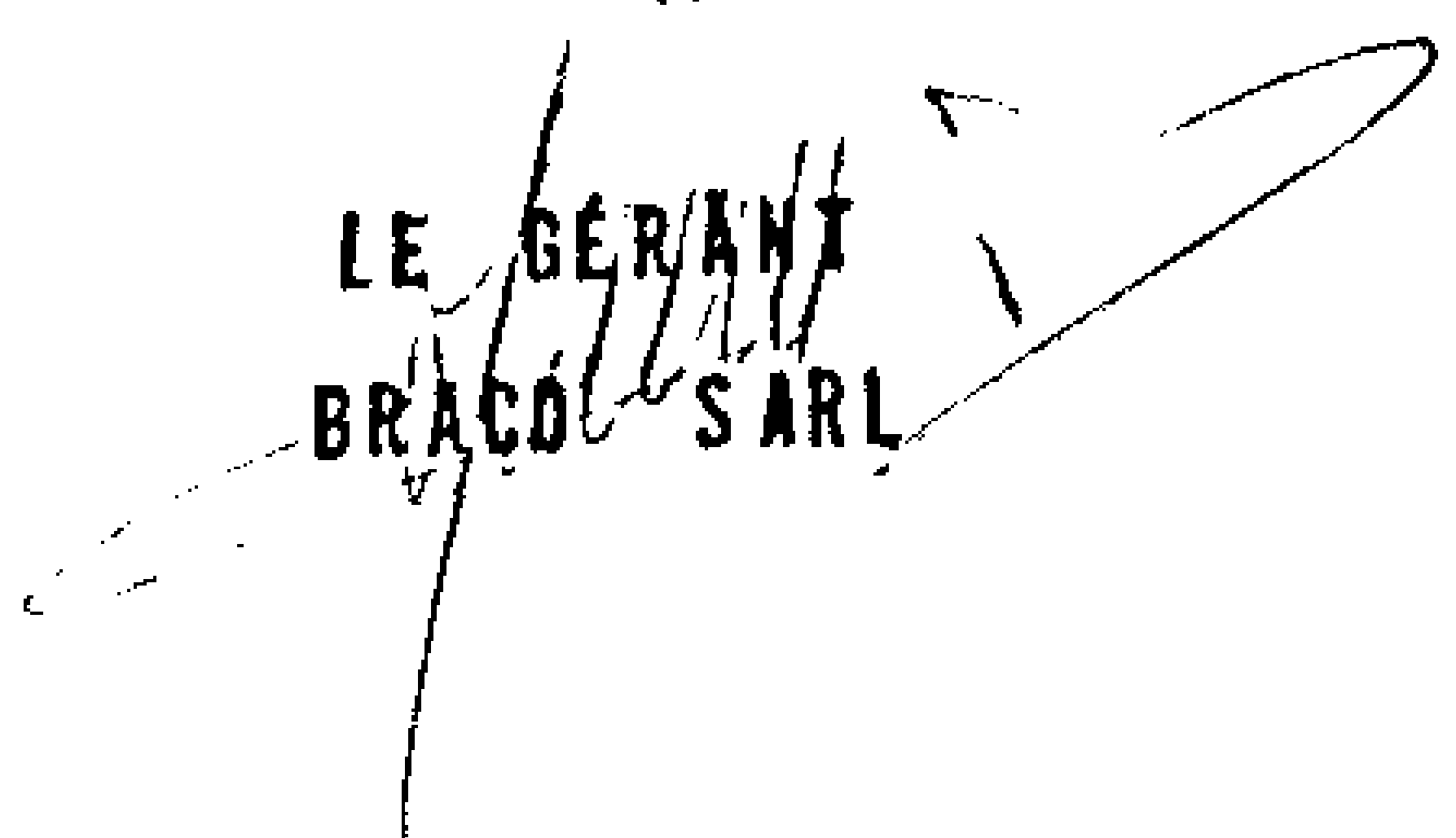
Convention ayant pris effet au cours d'un précédent exercice, dont les effets se sont poursuivis durant cet exercice :

Entre la société et la société KM RESTORAPID, associé : le versement d'un loyer d'un montant de 15 360 euros, soit 1 280 euros par mois

Nous espérons que vous voudrez bien donner votre approbation aux conventions ci-dessus énoncées.

La gérance

LE GÉRANT
BRACO SARL



COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

SARL BRACO

8 rue de Lourmel
75015 PARIS
Tél. 06 20 33 68 69
APE : 5610C
Siret : 34089918600019

Certifié conforme à l'original
Le Gérant

LE GÉRANT
BRACO SARL

AJFEC

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile de France.

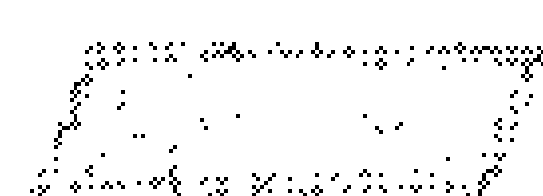
29, rue Marcel Dassault

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Tel 01 46 21 87 87

Fax 01 46 21 87 89

Courriel : ajfec@ajfec.com



Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Bilan Actif-Passif Détaillé	6
Compte de résultat	11
Compte de résultat détaillé	12
Soldes intermédiaires de gestion	15
Annexe	19
<i>Règles et méthodes comptables</i>	20
<i>Notes sur le bilan</i>	22
<i>Autres informations</i>	28

COMPTES ANNUELS

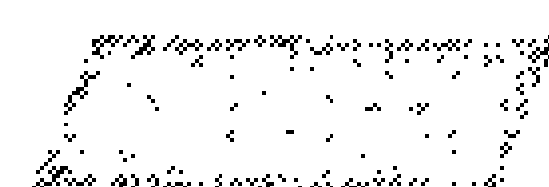
2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Comptes annuels

*Certifié conforme à l'original
le 11/01/2017*

LE GÉRANT
BRACQ SARL

**Attestation d'Expert Comptable****MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SARL BRACO relatifs à l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 23 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
--	----------------------

Total bilan	1 192 500
-------------	-----------

Chiffre d'affaires	1 375 730
--------------------	-----------

Résultat net comptable (Bénéfice)	5 720
--	--------------

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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 BOULOGNE BILLANCOURT

Le 06/04/2017

LE GALL Jean-François

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	235 534		235 534	235 534
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	88 750	82 860	5 890	7 185
Autres immobilisations corporelles	295 267	253 749	41 518	44 927
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	120		120	120
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 422		12 422	12 422
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	632 093	336 609	295 484	300 188
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	179 568		179 568	168 471
Avances et acomptes versés sur commandes	14 599		14 599	10 248
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	66 665		66 665	36 061
Autres créances	437 441		437 441	394 548
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	32		32	32
Disponibilités	198 451		198 451	161 550
Charges constatées d'avance (3)	260		260	1 618
TOTAL ACTIF CIRCULANT	897 016		897 016	772 528
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 529 110	336 609	1 192 500	1 072 716
(1) Dont droit au bail			123 484	123 484
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Actif-Passif Détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
206000 - Droit au bail	123 483,70		123 483,70	123 483,70
207000 - Fonds commercial	112 050,03		112 050,03	112 050,03
	235 533,73		235 533,73	235 533,73
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215000 - Inst. Techn. Mat. Outil.	88 750,25		88 750,25	86 087,90
281500 - Amortis. matériel et outillage		82 860,22	-82 860,22	-78 903,08
	88 750,25	82 860,22	5 890,03	7 184,82
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal. gales, agenc. aménagt. div.	282 355,92		282 355,92	275 385,34
218200 - Matériel de transport	2 426,15		2 426,15	2 426,15
218300 - Matériel de bureau	4 336,79		4 336,79	4 336,79
218310 - Matériel informatique	6 147,73		6 147,73	4 481,07
281810 - Amortis. instal. gales, agenc. div.		244 854,80	-244 854,80	-234 493,64
281820 - Amortis. matériel de transport		2 426,15	-2 426,15	-2 426,15
281830 - Amortis. matér. bureau et informat.		6 468,05	-6 468,05	-4 782,55
	295 266,59	253 749,00	41 517,59	44 927,01
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres de participation	120,45		120,45	120,45
	120,45		120,45	120,45
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	12 422,12		12 422,12	12 422,12
	12 422,12		12 422,12	12 422,12
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	632 093,14	336 609,22	295 483,92	300 188,13
Stocks				
Marchandises				
370000 - Stocks de marchandises	179 567,89		179 567,89	168 471,24
	179 567,89		179 567,89	168 471,24
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 - Clients	39 697,41		39 697,41	9 093,05
416000 - Clients douteux ou litigieux	26 968,05		26 968,05	26 968,05
	66 665,46		66 665,46	36 061,10
Fournisseurs débiteurs				
401000 - Fournisseurs	481,28		481,28	4 000,00
	481,28		481,28	4 000,00
Etat, Impôts sur les bénéfices				
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices	20 765,00		20 765,00	20 256,00
	20 765,00		20 765,00	20 256,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
445660 - TVA déductible s/aut. biens et sces	3 001,19		3 001,19	11 159,36
445670 - Crédit de TVA à reporter				211,00
445860 - TVA sur factures non parvenues	3 791,44		3 791,44	1 783,83
	6 792,63		6 792,63	13 154,19
Autres créances				
467200 - SCI RAAD	32 690,25		32 690,25	19 984,49
467400 - KM Restorapid	203 027,71		203 027,71	201 092,51
467500 - Feyrouz Coté Mer	173 684,21		173 684,21	136 060,35

Bilan Actif-Passif Détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
	409 402,17		409 402,17	357 137,35
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/commande	14 598,65		14 598,65	10 248,32
	14 598,65		14 598,65	10 248,32
Valeurs mobilières de placement				
503000 - Actions	32,00		32,00	32,00
	32,00		32,00	32,00
Disponibilités				
512100 - Banque - Le Crédit Lyonnais	271,40		271,40	308,34
512200 - Banque - HSBC	861,84		861,84	78,37
512300 - Banque Populaire	7,54		7,54	86,42
530000 - Caisse	197 310,20		197 310,20	161 076,96
	198 450,98		198 450,98	161 550,09
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	260,30		260,30	1 617,97
	260,30		260,30	1 617,97
TOTAL ACTIF CIRCULANT	897 016,36		897 016,36	772 528,26
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 529 109,50	336 609,22	1 192 500,28	1 072 716,39

Bilan Actif-Passif Détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel		
101300 - Capital souscrit-appelé, versé	15 244,90	15 244,90
	15 244,90	15 244,90
Réserve légale		
106100 - Réserve légale	1 524,49	1 524,49
	1 524,49	1 524,49
Réserves réglementées		
106410 - Plus-Values nettes à L.Terme	4 256,68	4 256,68
	4 256,68	4 256,68
Autres réserves		
106800 - Autres réserves	54 517,68	49 184,65
	54 517,68	49 184,65
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	274 128,56	274 128,56
	274 128,56	274 128,56
Résultat de l'exercice	5 720,02	5 333,03
TOTAL CAPITAUX PROPRES	355 392,33	349 672,31
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts		
164000 - Emprunts CDN-100 000€	11 903,54	27 304,06
164110 - Emprunt DANY RAAD	7 550,00	
164300 - Emprunt BPopulaire - 25 000€	3 143,61	8 387,40
164400 - CDN FACILINVEST	4 156,16	8 851,94
	26 753,31	42 543,40
Découverts et concours bancaires		
512000 - CDN	84 735,77	44 371,36
518100 - Banque - Intérêts courus à payer	2 512,25	2 009,04
	87 248,02	46 380,40
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	114 001,33	88 923,80
Emprunts et dettes financières diverses		
168700 - Intérêts courus emprunts	26,29	68,25
	26,29	68,25
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
455000 - Comptes Courant Raad Michel	224 750,43	7 847,49
455200 - Compte Courant RAAD Walid	3,32	3,32
	224 753,75	7 850,81
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	221 233,82	292 980,27
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	14 598,65	10 248,32
	235 832,47	303 228,59
Personnel		
421000 - Personnel - rémunérations dues	17 093,03	12 508,11
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	15 448,00	12 458,00
	32 541,03	24 966,11
Organismes sociaux		
431000 - Sécurité sociale	34 996,57	41 002,57
437200 - Retraite	44 480,44	96 364,45
437300 - Retraite Cadre	7 418,00	7 597,79
437400 - Caisse de prévoyance	40 211,28	43 089,74
438200 - Charges sociales s/congés à payer	4 940,00	3 538,00
	132 046,29	191 592,55

 Bilan Actif-Passif Détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
444100 - Etat - Contrôle fiscale	23 106,00	
	23 106,00	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
445510 - TVA à décaisser	55 751,00	611,00
445800 - Régularisation de TVA collectée		59 227,00
445801 - Régularisation de TVA déductible		28 376,00
	55 751,00	88 214,00
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
448600 - Etat - autres charges à payer	6 268,61	5 418,79
448601 - Prov Formation Continue	8 305,18	8 305,18
448602 - Prov Taxe Apprentissage	4 476,00	4 476,00
	19 049,79	18 199,97
Dettes fiscales et sociales	262 494,11	322 972,63
TOTAL DETTES	837 107,95	723 044,08
TOTAL PASSIF	1 192 500,28	1 072 716,39

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises	1 375 730	1 374 183	1 547	0,11
Production vendue				
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
Autres produits	1 071	1 125	-54	-4,76
Total	1 376 801	1 375 307	1 493	0,11
CONSOMMATION M/S&S & MAT				
Achats de marchandises	428 897	440 870	-11 973	-2,72
Variation de stock (m/ses)	-11 097	-4 150	-6 947	167,41
Achats de m.p & aut.approv.	63 096	69 105	-6 008	-8,69
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	418 902	397 338	21 564	5,43
Total	899 799	903 163	-3 364	-0,37
MARGE SUR M/S&S & MAT	477 002	472 145	4 857	1,03
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	10 433	10 913	-480	-4,39
Salaires et Traitements	366 247	326 986	39 261	12,01
Charges sociales	95 288	81 181	14 107	17,38
Amortissements et provisions	16 004	14 956	1 048	7,00
Autres charges	20	531	-511	-96,20
Total	487 992	434 566	53 425	12,29
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 990	37 578	-48 569	-129,25
Produits financiers				
Charges financières	10 983	14 913	-3 930	-26,35
Résultat financier	-10 983	-14 913	3 930	-26,35
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	-21 973	22 665	-44 639	-196,95
Produits exceptionnels	32 280		32 280	
Charges exceptionnelles	4 587	17 332	-12 745	-73,54
Résultat exceptionnel	27 693	-17 332	45 026	-259,78
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 720	5 333	387	7,26

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Var. abs. (%)
PRODUITS			
Ventes de marchandises			
707010 - Ventes restaurant à 10.00%	1 306 149	1 301 356	0,37
707020 - Ventes restaurant à 20.00%	47 495	53 467	-11,17
707200 - Avantage en Nature	22 085	19 360	14,08
	1 375 730	1 374 183	0,11
Production vendue			
Production stockée			
Subventions d'exploitation			
Autres produits			
758000 - Produits divers gestion courante	27	81	-66,36
791000 - Transfert de charges d'exploitation	1 044	1 044	
	1 071	1 125	-4,76
Total	1 376 801	1 375 307	0,11
CONSOMMATION M/SES & MAT			
Achats de marchandises			
607100 - Achats Alimentations	176 240	177 969	-0,97
607200 - Achats Boissons	31 657	56 496	-43,97
607300 - Achats Viandes	220 544	205 813	7,16
608700 - Frais accessoires s/marchandises	457	592	-22,88
	428 897	440 870	-2,72
Variation de stock (m/ses)			
603700 - Variat. stocks marchandises	-11 097	-4 150	167,41
	-11 097	-4 150	167,41
Achats de m.p & aut.approv.			
602600 - Achats emballages	63 096	69 105	-8,69
	63 096	69 105	-8,69
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
604000 - Achats d'études et prestations	4 167		
606100 - Achats fournitures non stockable	36 393	40 395	-9,91
606300 - Achats de petit équipement	199 693	157 902	26,47
606350 - Carburant	5 470	5 509	-0,70
606400 - Achats fournitures administratives	1 026	1 619	-36,63
612201 - Credit-bail GE Capital	679	2 009	-66,23
612202 - Credit Bail Starlease	11 141	14 855	-25,00
613000 - Locations	2 409	1 126	113,97
613200 - Locations immobilières		33 000	-100,00
613203 - Loyers KM RESTORAPID	15 360	15 360	
613210 - Loyer Parking	2 001	1 992	0,42
613220 - Loyer Marché		642	-100,00
613500 - Locations Locam	2 340	1 352	73,08
613510 - Locations de matériel technique	480	480	
614000 - Charges locatives & copropriété	3 816	218	NS
615000 - Entretien et réparations	1 004	215	366,46
615300 - Blanchisserie	7 424	8 256	-10,07
615510 - Entretien du matériel technique	1 267	2 119	-40,20
615520 - Entretien du matériel de transport	1 172	715	63,88
616000 - Primes d'assurance	28 816	27 336	5,42
616700 - Assurance emprunt	658	745	-11,67
622200 - Commissions et courtages sur ventes	3 342	4 313	-22,51

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Var. abs. (%)
622600 - Honoraires	27 024	26 832	0,72
622700 - Frais d'actes et contentieux	22 326	9 205	142,54
622800 - Rémun. & Honoraires divers	2 662	1 890	40,85
623100 - Annonces et insertions	127	127	
623200 - Decoration	397	499	-20,51
623600 - Catalogues et imprimés	2 004	142	NS
624100 - Transports sur achats	1 917	5 767	-66,76
625100 - Voyages et déplacements	1 731	2 401	-27,90
625700 - Réceptions	7 239	5 444	32,97
626000 - Frais postaux	9	20	-53,97
626100 - Frais de télécommunication	9 595	7 665	25,18
626200 - Portable	5 356	5 295	1,16
627800 - Prestations de services bancaires	9 857	11 893	-17,12
Total	418 902	397 338	5,43
	899 799	903 163	-0,37
MARGE SUR M/SES & MAT	477 002	472 145	1,03
CHARGES			
Impôts, taxes et vers. assim.			
631200 - Taxe d'apprentissage	2 467	2 224	10,94
633300 - Formation continue (organisme)	3 801	4 916	-22,67
635110 - Contribution Economique Territorial	2 157	2 171	-0,64
635130 - Autres impôts locaux	1 460	776	88,01
635500 - Redevance Audiovisuelle	548	544	0,74
637100 - Contribution sociale de solidarité		282	-100,00
	10 433	10 913	-4,39
Salaires et Traitements			
641100 - Salaires appointements	292 811	288 350	1,55
641200 - Congés payés	45 240	15 434	193,12
641300 - Primes et gratifications	1 154	120	861,89
641400 - Indemnités et avantages divers	420	478	-12,17
641700 - Avantages en nature	26 621	22 603	17,78
	366 247	326 986	12,01
Charges sociales			
645100 - Cotisations à l'URSSAF	57 371	50 077	14,56
645310 - Cotisations retraites (cadres)	2 605	2 261	15,24
645320 - Cotisations retraites (salariés)	21 226	16 732	26,86
645330 - Cotisations retraite prévoyance	17 416	16 222	7,36
645350 - Mutuelle	14 731	13 526	8,91
645800 - Cotisations autres organism. socx	1 402	-884	-258,67
647500 - Médecine du travail et pharmacie	1 302	1 059	22,92
647800 - Stages formation perfectionnement		1 000	-100,00
649000 - Remboursement CICE	-20 765	-18 813	10,38
	95 288	81 181	17,38
Amortissements et provisions			
681120 - Dot amort. immobil. corporel	16 004	14 956	7,00
	16 004	14 956	7,00
Autres charges			
651200 - Redevances SAGE LI	17	401	-95,66
657000 - Charges diverses gestion courante	3	130	-97,88
	20	531	-96,20

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Var. abs. (%)
Total	487 992	434 566	12,29
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 990	37 578	-129,25
Produits financiers			
Charges financières			
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	1 204	2 001	-39,83
661600 - Intérêts bancaires	9 779	12 911	-24,26
	10 983	14 913	-26,35
Résultat financier	-10 983	-14 913	-26,35
Opérations en commun			
RESULTAT COURANT	-21 973	22 665	-196,95
Produits exceptionnels			
771800 - Autres produits except. de gestion	12 900		
772000 - Produits des exercices antérieurs	19 380		
	32 280		
Charges exceptionnelles			
671200 - Pénalités et amendes	2 949	2 349	25,56
671800 - Autres charges except. de gestion		14 970	-100,00
672000 - Charges sur exercices antérieurs	1 638	13	NS
	4 587	17 332	-73,54
Résultat exceptionnel	27 693	-17 332	-259,78
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 720	5 333	7,26

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
707010 - Ventes restaurant à 10.00%	1 306 149	94,94	1 301 356	94,70	4 793	0,37
707020 - Ventes restaurant à 20.00%	47 495	3,45	53 467	3,89	-5 972	-11,17
707200 - Avantage en Nature	22 085	1,61	19 360	1,41	2 725	14,08
	1 375 730	100,00	1 374 183	100,00	1 547	0,11
Coût d'achats marchandises vendues						
603700 - Variat. stocks marchandises	-11 097	-0,81	-4 150	-0,30	-6 947	167,41
607100 - Achats Alimentations	176 240	12,81	177 969	12,95	-1 729	-0,97
607200 - Achats Boissons	31 657	2,30	56 496	4,11	-24 839	-43,97
607300 - Achats Viandes	220 544	16,03	205 813	14,98	14 730	7,16
608700 - Frais accessoires s/marchandises	457	0,03	592	0,04	-135	-22,88
	417 801	30,37	436 720	31,78	-18 920	-4,33
MARGE COMMERCIALE	957 929	69,63	937 462	68,22	20 466	2,18
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Cie de matières et sous-traitance						
602600 - Achats emballages	63 096		69 105		-6 008	-8,69
604000 - Achats d'études et prestations	4 167				4 167	
	67 263		69 105		-1 842	-2,67
MARGE DE PRODUCTION	-67 263		-69 105		1 842	-2,67
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	1 375 730	100,00	1 374 183	100,00	1 547	0,11
MARGE BRUTE GLOBALE	890 666	64,74	868 358	63,19	22 308	2,57
Autres achats et charges externes						
606100 - Achats fournitures non stockable	36 393	2,65	40 395	2,94	-4 002	-9,91
606300 - Achats de petit équipement	199 693	14,52	157 902	11,49	41 791	26,47
606350 - Carburant	5 470	0,40	5 509	0,40	-39	-0,70
606400 - Achats fournitures administratives	1 026	0,07	1 619	0,12	-593	-36,63
612201 - Credit-bail GE Capital	679	0,05	2 009	0,15	-1 331	-66,23
612202 - Credit Bail Starlease	11 141	0,81	14 855	1,08	-3 714	-25,00
613000 - Locations	2 409	0,18	1 126	0,08	1 283	113,97
613200 - Locations immobilières			33 000	2,40	-33 000	-100,00
613203 - Loyers KM RESTORAPID	15 360	1,12	15 360	1,12		
613210 - Loyer Parking	2 001	0,15	1 992	0,14	8	0,42
613220 - Loyer Marché			642	0,05	-642	-100,00
613500 - Locations Locam	2 340	0,17	1 352	0,10	988	73,08
613510 - Locations de matériel technique	480	0,03	480	0,03		
614000 - Charges locatives & copropriété	3 816	0,28	218	0,02	3 598	NS
615000 - Entretien et réparations	1 004	0,07	215	0,02	789	366,46
615300 - Blanchisserie	7 424	0,54	8 256	0,60	-832	-10,07
615510 - Entretien du matériel technique	1 267	0,09	2 119	0,15	-852	-40,20
615520 - Entretien du matériel de transport	1 172	0,09	715	0,05	457	63,88
616000 - Primes d'assurance	28 816	2,09	27 336	1,99	1 480	5,42
616700 - Assurance emprunt	658	0,05	745	0,05	-87	-11,67
622200 - Commissions et courtages sur ventes	3 342	0,24	4 313	0,31	-971	-22,91
622600 - Honoraires	27 024	1,96	26 832	1,95	192	0,72
622700 - Frais d'actes et de contentieux	22 326	1,62	9 205	0,67	13 121	152,54

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
622800 - Rémun. & Honoraires divers	2 662	0,19	1 890	0,14	772	40,85
623100 - Annonces et insertions	127	0,01	127	0,01		
623200 - Décoration	397	0,03	499	0,04	-102	-20,51
623600 - Catalogues et imprimés	2 004	0,15	142	0,01	1 862	NS
624100 - Transports sur achats	1 917	0,14	5 767	0,42	-3 850	-66,76
625100 - Voyages et déplacements	1 731	0,13	2 401	0,17	-670	-27,90
625700 - Réceptions	7 239	0,53	5 444	0,40	1 795	32,97
626000 - Frais postaux	9		20		-11	-53,97
626100 - Frais de télécommunication	9 595	0,70	7 665	0,56	1 930	25,18
626200 - Portable	5 356	0,39	5 295	0,39	61	1,16
627800 - Prestations de services bancaires	9 857	0,72	11 893	0,87	-2 036	-17,12
	414 736	30,15	397 338	28,91	17 398	4,38
VALEUR AJOUTEE	475 930	34,59	471 020	34,28	4 910	1,04
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés						
631200 - Taxe d'apprentissage	2 467	0,18	2 224	0,16	243	10,94
633300 - Formation continue (organisme)	3 801	0,28	4 916	0,36	-1 114	-22,67
635110 - Contribution Economique Territorial	2 157	0,16	2 171	0,16	-14	-0,64
635130 - Autres impôts locaux	1 460	0,11	776	0,06	683	88,01
635500 - Redevance Audiovisuelle	548	0,04	544	0,04	4	0,74
637100 - Contribution sociale de solidarité			282	0,02	-282	-100,00
	10 433	0,76	10 913	0,79	-480	-4,39
Charges de personnel						
641100 - Salaires appointements	292 811	21,28	288 350	20,98	4 460	1,55
641200 - Congés payés	45 240	3,29	15 434	1,12	29 806	193,12
641300 - Primes et gratifications	1 154	0,08	120	0,01	1 034	861,89
641400 - Indemnités et avantages divers	420	0,03	478	0,03	-58	-12,17
641700 - Avantages en nature	26 621	1,94	22 603	1,64	4 018	17,78
645100 - Cotisations à l'URSSAF	57 371	4,17	50 077	3,64	7 294	14,56
645310 - Cotisations retraites (cadres)	2 605	0,19	2 261	0,16	345	15,24
645320 - Cotisations retraites (salariés)	21 226	1,54	16 732	1,22	4 494	26,86
645330 - Cotisations retraite prévoyance	17 416	1,27	16 222	1,18	1 193	7,36
645350 - Mutuelle	14 731	1,07	13 526	0,98	1 205	8,91
645800 - Cotisations autres organism. socx	1 402	0,10	-884	-0,06	2 286	-258,67
647500 - Médecine du travail et pharmacie	1 302	0,09	1 059	0,08	243	22,92
647800 - Stages formation perfectionnement			1 000	0,07	-1 000	-100,00
649000 - Remboursement CICE	-20 765	-1,51	-18 813	-1,37	-1 952	10,38
	461 534	33,55	408 166	29,70	53 368	13,08
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 963	0,29	51 941	3,78	-47 978	-92,37
Reprises s/ charges et Transferts						
791000 - Transfert de charges d'exploitation	1 044	0,08	1 044	0,08		
	1 044	0,08	1 044	0,08		
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	27		81	0,01	-54	-66,36
	27		81	0,01	-54	-66,36
Dot. amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	16 004	1,16	14 956	1,09	1 048	7,00
	16 004	1,16	14 956	1,09	1 048	7,00

Soldes intermédiaires de gestion

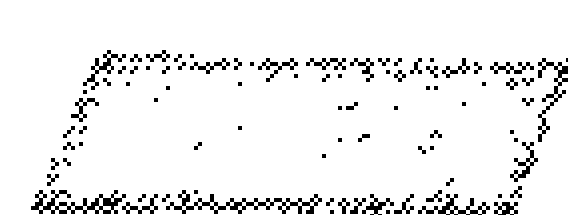
	du 01/01/18 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres charges						
651200 - Redevances SACEM	17		401	0,03	-384	-95,66
658000 - Charges diverses gestion courante	3		130	0,01	-127	-97,88
	20		531	0,04	-511	-96,20
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 990	-0,80	37 578	2,73	-48 569	-129,25
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	1 204	0,09	2 001	0,15	-797	-39,83
661600 - Intérêts bancaires	9 779	0,71	12 911	0,94	-3 133	-24,26
	10 983	0,80	14 913	1,09	-3 930	-26,35
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-21 973	-1,60	22 665	1,65	-44 639	-196,95
Produits exceptionnels						
771800 - Autres produits except. de gestion	12 900	0,94			12 900	
772000 - Produits des exercices antérieurs	19 380	1,41			19 380	
	32 280	2,35			32 280	
Charges exceptionnelles						
671200 - Pénalités et amendes	2 949	0,21	2 349	0,17	600	25,56
671800 - Autres charges except. de gestion			14 970	1,09	-14 970	-100,00
672000 - Charges sur exercices antérieurs	1 638	0,12	13		1 624	NS
	4 587	0,33	17 332	1,26	-12 745	-73,54
Résultat exceptionnel	27 693	2,01	-17 332	-1,26	45 026	-259,78
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 720	0,42	5 333	0,39	387	7,26

COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL BRACO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 192 500 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 720 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

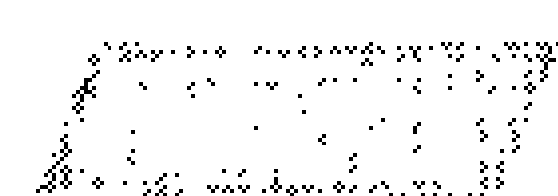
Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 20 765 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	235 534			235 534
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	235 534			235 534
Immobilisations incorporelles	235 534			235 534
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	86 088	2 662		88 750
- Installations générales, agencements aménagements divers	275 385	6 971		282 356
- Matériel de transport	2 426			2 426
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 818	1 667		10 485
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	372 717	11 300		384 017
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	120			120
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	12 422			12 422
Immobilisations financières	12 543			12 543
ACTIF IMMOBILISE	620 794	11 300		632 093

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		11 300		11 300
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		11 300		11 300
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	112 050
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	112 050

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	78 903	3 957		82 860
- Installations générales, agencements aménagements divers	234 494	10 361		244 855
- Matériel de transport	2 426			2 426
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 783	1 686		6 468
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	320 605	16 004		336 609
ACTIF IMMOBILISE	320 605	16 004		336 609



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 516 789 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
--	-----------------	------------------------------	-----------------------------

Créances de l'actif immobilisé :

Créances rattachées à des participations

Prêts

Autres

12 422

12 422

Créances de l'actif circulant :

Créances Clients et Comptes rattachés

66 665

66 665

Autres

437 441

437 441

Capital souscrit - appelé, non versé

Charges constatées d'avance

260

260

Total

516 789

504 367

12 422

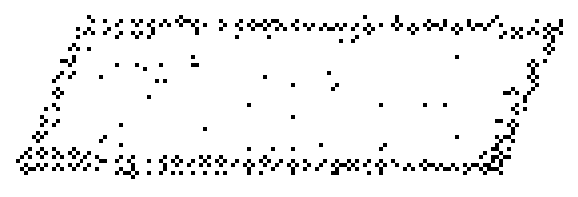
Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
--	---------

Total



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 15 244,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 837 108 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	87 248	87 248		
- à plus de 1 an à l'origine	26 753	26 753		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	26	26		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	235 832	235 832		
Dettes fiscales et sociales	262 494	262 494		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	224 754	224 754		
Produits constatés d'avance				
Total	837 108	837 108		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 125			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	25 915			
(**) Dont envers les associés	224 754			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 224 753 euros.



Notes sur le bilan

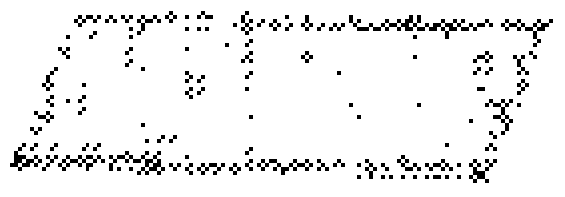
Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	14 599
Banque - Intérêts courus à payer	2 512
Dettes provis. pr congés à payer	15 448
Charges sociales s/congés à payer	4 940
Etat - autres charges à payer	6 269
Prov Formation Continue	8 305
Prov Taxe Apprentissage	4 476
Total	56 549

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	260		
Total	260		



Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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

