RCS : CUSSET
Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00320
Numéro SIREN : 804 678 845
Nom ou dénomination : GAB 03

Ce dépôt a été enregistré le 26/01/2017 sous le numéro de dépôt 201

Direction Générale des Finances Publiques

Formulaire obligatoire

(art. 223 du Code général des impôts)

Liberté - Égalité - Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065-SD
2016

Timbre à date du service

Exercice ouvert	01/01/2015	clos le	31/01/2016	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime Réel normal	X
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime)				Si PME innovante	

A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:	Adresse du siège social :
SASU GAB 03	
SIRET 8 0 4 6 7 8 8 4 5 0 0 0 1 2	
Adresse du principal établissement:	**Ancienne adresse en cas de changement:**
6 route DE CHARMEIL CARREFOUR MARKET 03300 CUSSET	

201
26 JAN. 2017
Greffe du Tribunal de commerce de Cusset

B - REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:

SIRET

C - ACTIVITE

Activités exercées: Supermarchés

Si vous avez changé d'activité, cochez la case

D - RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (Cf notice de la déclaration n°2065)

1 Résultat fiscal Bénéfice imposable à 33,1/3 % : 287 543 | Bénéfice imposable à 15 % : 0 | Déficit : 0

2 Plus–values

PV à longterme imposables à 15 % :

Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15 % :

PV à long terme imposables à 19% :

Autres PV imposables à 19% :

PV à long terme imposables à 0% :

PV exonérées art. 238 *quindecies* :

3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprises nouvelles art. 44 *sexies* ☐ Jeunes entreprises innovantes ☐ Zones franches urbaines ☐ Pôle de compétitivité ☐

Entreprises nouvelles art. 44 *septies* ☐ Zones franches d'activités art. 44 *quaterdecies* ☐ Autres dispositifs ☐ Zone de Restructuration de la défense, art. 44 *terdecies* ☐

Sociétés d'investissements immobiliers cotées ☐ Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou – selon le cas) : Plus–values exonérées relevant du taux à 15 % :

4 Option pour le crédit d'impôt outre–mer :

Dans le secteur productif, art. 244 quater W ☐ Dans le secteur du logement social, art. 244 quater X ☐

E - IMPUTATIONS (Cf notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre–Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

F - CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (Cf notice de la déclaration n°2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%

Vous devez obligatoirement déposer votre déclaration n°2065 par voie dématérialisée . Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2% prévue par l'article 1738 du code général des impôt. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr.
Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr dans la rubrique "Recherche de formulaires", numéros d'imprimés "2032" ou "2033", formulaires "2032–NOT" ou "2033–NOT".

Viseur conventionné ☐ Visa : CGA ☐

Nom, adresse, téléphone, Télécopie

– du professionnel de l'expertise comptable : SA IN EXTENSO PROVENCE VAISE
5 Rue gorge de loup 69338 LYON CEDEX 9 *Tél :*

– du conseil : *Tél :*

– de l'association agréée : *Tél :*

– N° d'agrément de l'AA :

Cegid Group

45

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SASU GAB 03 — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 13

Adresse de l'entreprise 6 route DE CHARMEIL 03300 CUSSET — Durée de l'exercice précédent*

Numéro SIRET* 8 0 4 6 7 8 8 4 5 0 0 0 1 2 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/01/2016

			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	5 000	AS	200	4 800
	Autres immobilisations corporelles	AT	705	AU	243	461
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	300 143	BC		300 143
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	30 000	BI		30 000
	TOTAL (II)	BJ	335 848	BK	443	335 405
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	695 472	BU		695 472
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 525	BY	797	728
	Autres créances (3)	BZ	106 598	CA		106 598
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	296 852	CG		296 852
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	16 417	CI		16 417
	TOTAL (III)	CJ	1 116 866	CK	797	1 116 069
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 452 715	1A	1 240	1 451 474

Renvois : (1) Dont droit au bail : ; (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP 330 143 ; (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

Cegid Group

BILAN - PASSIF avant répartition

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SASU GAB 03

Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 10 000)	DA	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	195 234
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	205 234
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	1 423
	TOTAL (III)	DR	1 423
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	834 215
	Dettes fiscales et sociales	DY	410 602
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 244 817
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 451 474
RENVOIS (1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Ecart de réévaluation libre	1D	
	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	1 244 817
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

45

Cegid Group

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SASU GAB 03

Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	11 320 931	FB		FC	11 320 931
	Production vendue – biens *	FD	1 664 599	FE		FF	1 664 599
	Production vendue – services *	FG	22 455	FH		FI	22 455
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	13 007 987	FK		FL	13 007 987
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	67 720
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 461
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	13 078 169
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	10 306 887
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(695 472)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 205 813
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	804 791
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	103 457
	Salaires et traitements*					FY	865 450
	Charges sociales (10)					FZ	268 190
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	1 048
	Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	797
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	(1 013)
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	12 859 951
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	218 218
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	793
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	793
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	793
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	219 012

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

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SASU GAB 03 Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	73 406
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 695
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	76 101
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	446
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 695
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	1 423
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 564
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	71 537
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	95 315
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	13 155 064
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	12 959 830
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	195 234

RENVOIS			
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de location 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	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(9)	Dont transferts de charges	A1	67 720
(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
Voir état annexe		

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

40

Cegid Group

(lignes 1 à 7)

ETAT ANNEXE à : 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053

Désignation

SASU GAB 03

Détail produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	114	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	332	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 695	
Provisions pour risques et charges	1 423	
Subventions d'équilibre		72 000
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 406
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 695

Cegid Group

IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SASU GAB 03 — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD		KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
CORPORELLES	Constructions – Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ		KK		KL	
CORPORELLES	Constructions – Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN		KO	
CORPORELLES	Constructions – Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants M2	KP		KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3	KS		KT		KU	8 300
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV		KW		KX	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de transport*		KY		KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de bureau et mobilier informatique		LB		LC		LD	705
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
CORPORELLES		TOTAL III	LN		LO		LP	9 005
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations		8U		8V		8W	300 143
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		1T		1U		1V	30 000
FINANCIÈRES		TOTAL IV	LQ		LR		LS	330 143
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG		ØH		ØJ	339 148

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions: par virement de poste à poste 1		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW		1X	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
CORPORELLES	Constructions – Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC	
CORPORELLES	Constructions – Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions – Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	3 300	MK	5 000	ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Inst. gales., agencts, aménagements divers		IU		MM		MN		MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	705	MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES		TOTAL III	IY		NG	3 300	NH	5 705	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ		ØX		ØY	300 143	ØZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	30 000	2G	
FINANCIÈRES		TOTAL IV	I3		NJ		NK	330 143	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	3 300	ØL	335 848	ØM	

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

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SASU GAB 03 Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE		PF		PG		PH	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA	805	QB	605	QC	200
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM	243	QN		QO	243
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU		QV	1 048	QW	605	QX	443
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN		ØP	1 048	ØQ	605	ØR	443

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW		Total général non ventilé (NS+NT+NU)				NY		Total général non ventilé (NW-NY)				NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

Cegid Group

(7) **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN** DGFiP N° 2056 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SASU GAB 03

Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A–II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
Provisions pour risques et charges	**TOTAL I**	3Z		TS		TT		TU	
	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W	1 423	5X		5Y	1 423
	TOTAL II	5Z		TV	1 423	TW		TX	1 423
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	– corporelles	6E		6F		6G		6H	
	– titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	– titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	– autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U	797	6V		6W	797
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY	797	TZ		UA	797
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C		UB	2 220	UC		UD	2 220
	Dont dotations et reprises – d'exploitation			UE	797	UF			
	– financières			UG		UH			
	– exceptionnelles			UJ	1 423	UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39–1–5e du C.G.I 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

45

Cegid Group

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Libellé	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
PROV IFC		1 423		1 423

Cegid Group

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N° 2057 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SASU GAB 03 — Néant ☐ *

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	300 143	UM	300 143	UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	30 000	UV	30 000	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	990		990		
	Autres créances clients	UX	534		534		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	25 223		25 223		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	3 075		3 075		
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	78 300		78 300		
	Charges constatées d'avance	VS	16 417		16 417		
	TOTAUX	VT	454 685	VU	454 684	VV	
RENVOIS (1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B	ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	834 215	834 215		
Personnel et comptes rattachés		8C	131 574	131 574		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	159 901	159 901		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	52 731	52 731		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	694	694		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	65 700	65 700		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	1 244 817	VZ 1 244 817		
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

95

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A 2016

Désignation de l'entreprise : SASU GAB 03 — Néant ☐ * — Exercice N, clos le : 31/01/2016

I. RÉINTÉGRATIONS

								BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE	WA	195 234
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)	de l'exploitant ou des associés							WB	
		de son conjoint		moins part déductible*		à réintégrer :			WC	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE				XE	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)	WG					
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	42 470	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX				XW	42 584
	Amendes et pénalités	WJ	114	Charges financières (art. 212 **bis**) *	XZ					
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*								XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)								I7	95 848
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7				K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme	– imposées au taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)							I8	
		– imposées au taux de 0 %							ZN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*	– Plus-values nettes à court terme							WN	
		– Plus-values soumises au régime des fusions							WO	
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)								XR	
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW				WQ	
	Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)	SX		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8					
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage									Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage									Y3	
								TOTAL I	WR	333 666

II. DÉDUCTIONS

								PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE	WS
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *									WT
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)									WU
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	– imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)							WV
		– imposées au taux de 0 %							WH
		– imposées au taux de 19%							WP
		– imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures							WW
		– imputées sur les déficits antérieurs							XB
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %								I6
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*								WZ
	Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts :	Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A						XA
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.								ZY
	Majoration d'amortissement*								XD
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficultés (44 *septies*)	K9	Entreprises nouvelles 44 *sexies*	L2	Jeunes entreprises innovantes (44 *sexies* A)	L5		XF
		Pôle de compétitivité (44 *undecies*)	L6	Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (44 *terdecies*)	PA		
		Zone franche urbaine (44 octies, octies A)	ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (44 *duodecies*)	1F	Zone franche d'activité (44 *quaterdecies*)	XC		
				Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)			PC		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)									XS
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé		Dont déduction exceptionnelle pour investissement	X9			Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI	533	XG 46 123
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage									Y2
								TOTAL II	XH 46 123

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :	bénéfice (I moins II)	XI	287 543
	déficit (II moins I)		XJ
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*		ZL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*			XL
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)		XN	287 543 XO

Cegid Group

COMPTE DE RESULTAT

	31/01/2016
De participation (3)	
76170000 - PRODUITS DE PARTICIPATION	793,64
	793,64
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total produits financiers (V)	**793,64**
Charges financières	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées (4)	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total charges financières (VI)	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**793,64**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**219 012,05**

	31/01/2016
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
77101000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS /	1 406,32
77150000 - PARTICIPATION OUVERTURE	72 000,00
	73 406,32
Sur opérations en capital	
77500000 - PROD CESSIONS ELEMENTS AC	2 695,00
	2 695,00
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	
Total produits exceptionnels (VII)	**76 101,32**
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
67120000 - PENALITES AMENDES	114,00
67180000 - AUTRES CH EXCEPTIONNELLES	332,27
	446,27
Sur opérations en capital	
67500000 - VAL COMPT ELEMENTS ACTIFS CEDES	2 695,00
	2 695,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
68750000 - DOT PROVISION EXCEPTIONNELLE	1 423,00
	1 423,00
Total charges exceptionnelles (VIII)	**4 564,27**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**71 537,05**
Participation des salariés aux résultats (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	
69500000 - IMPOTS SUR LES BENEFICES	95 848,00
69900000 - CREDIT D'IMPÔT APPRENTIS	-533,00
	95 315,00

COMPTE DE RESULTAT

	31/01/2016
Total des produits (I+III+V+VII)	13 155 064,65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 959 830,55
BENEFICE OU PERTE	**195 234,10**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

COMPTE DE RESULTAT (suite)

	31/01/2016
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	73 406
Sur opérations en capital	2 695
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	
Total produits exceptionnels (VII)	**76 101**
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	446
Sur opérations en capital	2 695
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 423
Total charges exceptionnelles (VIII)	**4 564**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**71 537**
Participation des salariés aux résultats (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	95 315
Total des produits (I+III+V+VII)	**13 155 065**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**12 959 831**
BENEFICE OU PERTE	**195 234**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

45

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SASU GAB 03

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2016, dont le total est de 1 451 474 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 195 234 Euro.

L'exercice a une durée de 13 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/01/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/04/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
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 Euro.

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
* 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.

REGLES ET METHODES 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 provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisons.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Instauré par la 3ème loi de Finances rectificative pour 2012, le CICE calculé par année civile, correspond à 6% des rémunérations inférieures ou égales à 2.5 fois le SMIC versées à compter du 1er janvier 2014.
Le CICE a été comptabilisé en déduction des charges sociales, au crédit du compte 649000 pour 45 590 euros.

FAITS CARACTERISTIQUES

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Premier exercice comptable de la société GAB 03, qui s"est déroulé de janvier 2015 au 31 janvier 2016.
L'exercice a une durée de 13 mois .

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				
- 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		8 300	3 300	5 000
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		705		705
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		**9 005**	**3 300**	**5 705**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		300 143		300 144
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		30 000		30 000
Immobilisations financières		**330 143**		**330 144**
ACTIF IMMOBILISE		**339 148**	**3 300**	**335 849**

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		9 005	330 143	339 148
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**9 005**	**330 143**	**339 148**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 300		3 300
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**3 300**		**3 300**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	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		805	605	200
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		243		243
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		1 048	605	443
ACTIF IMMOBILISE		1 048	605	443

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 454 685 Euro 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	300 144	300 143	1
Prêts			
Autres	30 000	30 000	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 526	1 526	
Autres	106 598	106 598	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 418	16 418	
Total	454 685	454 685	1

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
CREANCE RATTACH.C/C FILIALE	794
R.R.R. A OBTENIR & AV NON	23 624
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	3 075
DIV PRODUITS A RECEVOIR	198
Total	27 691

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 Euro décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		1 423			1 423
Total		1 423			1 423

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	1 423

45

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 244 817 Euro 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	834 215	834 215		
Dettes fiscales et sociales	410 602	410 602		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**1 244 817**	**1 244 817**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :
(**) Dont envers les groupes et associés

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
FAC NON PARV FOURNISSEURS	29 341
DETTES PR POUR CONGES A P	62 929
PROVISIONS INTERESSEMENT	24 823
PROVISIONS 13 EME MOIS	4 903
DETTES PROVISIONNES CONGE	24 461
CHARGES SOCIALES PROVIS 1	3 187
ORG SOC CHARGES A PAYER	13 682
TAXE APPRENTISSAGE	5 313
FORMATION CONTINUE	10 484
AIDE CONSTRUCTION	3 517
DETTES PROVIONNES CONGES	1 445
ETAT CHARGES A PAYER	1 805
CFE	1 354
CVAE	23 631
TASCOM	37 466
Total	**248 341**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA ASSU MULTIRISQUE	3 264		
CCA ASSU AUTRES	469		
CCA SAI3 MAINT MACH HML	13		
CCA ASSU RCAE	1 652		
CCA KONE CONTRAT PORTE AUTO	346		
CCA JAV SAISON	4 583		
CCA MADIC VERIF APPAREIL	586		
CCA AVERY BERKEL ENT MONOBLOC 4MB	41		
CCA HONO BARTHELEMY	1 925		
CCA HONO IERA	2 933		
CCA TELES TELESURV	48		
CCA BUREAU VERITAS VERIF PERIODIQUE	174		
CCA DELTA SECURITY	233		
CCA DIEBOLD MAINT DAB	150		
Total	**16 418**		

AUTRES INFORMATIONS

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 132 906 Euro

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 1 423 Euro

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.

ACCORE
Société de Commissariat aux Comptes

GAB 03

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2016

Ce rapport contient 13 pages

Société de Commissaires aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Riom
65, Avenue de Russie – 03700 BELLERIVE SUR ALLIER – FRANCE
Tél : 04 70 32 06 36 – Fax : 04 70 32 97 89 – Email : accore.audit@orange.fr
SARL au capital de 7 622,-€ -Siret : 349 075 143 00025 – APE : 6920Z

GAB 03

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 €
Siège social : 6 Route de Charmeil

03300 - CUSSET

---

804 678 845 R.C.S. CUSSET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2016

En exécution de la mission qui nous a été confiée aux termes de votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 janvier 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société GAB 03, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi,

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

1°) 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.

4

2°) 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

3°) 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.

Fait à Bellerive sur Allier, le 13 juillet 2016

Pour la société ACCORE
Le Gérant
Olivier JOANNET, Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/01/2016
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)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 000	200	4 800
Autres immobilisations corporelles	705	243	46
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations			
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés	300 144		300 144
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	30 000		30 000
ACTIF CIRCULANT	335 849	443	335 405
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes	695 472		695 472
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	1 528	797	72
Capital souscrit et appelé, non versé	106 598		106 598
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Charges constatées d'avance (3)	296 853		296 853
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 418		16 418
Frais d'émission d'emprunt à étaler	1 116 867	797	1 116 069
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL	1 452 715	1 241	1 451 474
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			330 143
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

ACCORE
Société de Commissariat aux Comptes
05, Avenue de Russie - 03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél. : 04 70 32 06 36 - Fax : 04 70 32 07 [illegible]
E-mail : accore.audit@orange.fr
N° Siret : 349 075 14[illegible]00025 - APE : 6620 Z

BILAN PASSIF

	31/01/2016
CAPITAUX PROPRES	
Capital	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	195 234
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	205 234
AUTRES FONDS PROPRES	
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	1 423
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 423
DETTES (1)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	834 215
Dettes fiscales et sociales	410 602
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
TOTAL DETTES (1)	1 244 817
Ecarts de conversion passif	
TOTAL GENERAL	1 451 474

(1) Dont à plus d'un an (a)
(1) Dont à moins d'un an (a) 1 244 817
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque
(3) Dont emprunts participatifs
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportations	31/01/2016
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
70710001 - VENTES MSES 5.5	5 042 800,36		5 042 800,36
70710003 - VENTES MSES 2.10	2 643,00		2 643,00
70710004 - VENTES MSES EXO	120 357,04		120 357,04
70710010 - VENTES MSES 10%	74 909,05		74 909,05
70710020 - VENTES MSES 20%	6 180 230,73		6 180 230,73
70730000 - VIGNETTE SS 19,6%	-48 794,26		-48 794,26
70972000 - AUTRES RISTOURNES CLIENTS	-1 831,69		-1 831,69
70974000 - CHEQUES CADEAUX	-45 965,08		-45 965,08
70974001 - CHEQUES CADEAUX 5.5 %	-1 957,02		-1 957,02
70974002 - CHEQUES CADEAUX TVA 10%	-0,33		-0,33
70974003 - CHEQUES CADEAUX TVA 20%	-1 460,00		-1 460,00
	11 320 931,80		11 320 931,80
Production vendue (biens)			
70100000 - VENTES DE PRODUITS FINIS	1 660 566,68		1 660 566,68
70350000 - JOURNAL DES AVOIRS	4 032,85		4 032,85
	1 664 599,53		1 664 599,53
Production vendue (services)			
70821000 - COMMISSION PRESSE	15 276,68		15 276,68
70821001 - CENTRE FRANCE	648,19		648,19
70880000 - AUTRES PROD. ACTIVITES AN	6 530,83		6 530,83
	22 455,70		22 455,70
Chiffre d'affaires net	13 007 987,03		13 007 987,03
			31/01/2016
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			
79110000 - TRANSFERT CHARGES FRS PER			67 720,79
			67 720,79
Autres produits			
75800000 - PROD. DIVERS GESTION COUR			2 461,87
			2 461,87
Total produits d'exploitation (I)			13 078 169,09
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
60701000 - ACHATS 5,50% MARCHANDISES			4 031 023,20
60701501 - ACHATS MARCHANDISES 10 %			49 909,11
60702001 - ACHATS MARCHANDISES 20 %			5 815 509,64
60703000 - ACHATS 2,10% MARCHANDISES			1 898,25
60704000 - ACHATS EXONERES			141 977,09
60705000 - ACHATS EMBALLAGES			522,00
60870000 - FRAIS ACCESS S/ACHATS 19,			526 107,53
60870010 - Minoration cout logistiques			-24 775,81
60870020 - RENVOIS DE MARGE			-18 594,30
60870030 - GESTION LINEAIRE			461,93
60970000 - R.R.R.OBTENUS/ACHATS DE M			-484,39
60971000 - RISTOURNE ACHATS ET FIDELITE			-216 666,69
			10 306 887,56
Variations de stock			
60370000 - VAR STOCKS MARCHANDISES			-695 472,00

ACCORE
Société de Commissariat aux Comptes
Tél : 04 70 32 06 38 - Fax : 04 70 32 97 89
E-mail : accore.audit@orange.fr
N° Siret : 349 075 143 00025 - APE : 6920 Z

COMPTE DE RESULTAT

	31/01/2016
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-695 472,00
60100000 - ACHATS PROFORMA HORS PROM	1 205 813,00
	1 205 813,00
Variations de stock	
Autres achats et charges externes (a)	
60610000 - EDF	101 415,54
60611000 - EAUX	1 779,57
60630000 - PETIT MATERIEL & OUTILLAG	114,52
60640000 - FOURNITURES ADMINISTRATIV	2 673,54
60680000 - AUTRES MATIERES & FOURNIT	12 338,80
60681000 - SACHERIE	6 266,98
60682000 - VETEMENT DE TRAVAIL	456,28
61321000 - LOYERS FONDS DE COMMERCE	185 665,92
61410000 - TAXE FONCIERE REFACTURE BAIL	20 404,35
61553000 - ENTRETIEN CONSTRUCTIONS	1 386,03
61553001 - ENTRETIEN PORTES AUTOMATIQUES	404,35
61553002 - ENTRETIEN DERATISATION	31,63
61553003 - ENTRETIEN BUREAU VERITAS	751,23
61553005 - Entretien système désenfumage	850,42
61554000 - ENTRETIEN STATION SERVICE	4 699,97
61555000 - ENTRETIEN MATERIEL	6 604,39
61557000 - ENTRETIEN MATERIEL FROID	483,77
61557001 - AXIMA MAINTENANCE FROID	3 348,00
61561001 - CSF pack info	40 590,07
61610000 - PRIMES ASSURANCES MULTIRI	7 482,83
61690000 - AUTRES ASSURANCES	3 123,29
62140000 - PERSONNEL EXTERIEUR ENTRE	5 458,80
62220000 - COM. S/ CARTES CADEAU CRF	697,12
62260000 - AUTRES HONORAIRES	9 008,12
62260002 - HONORAIRES JURIDIQUE	3 575,00
62261000 - HONORAIRES COMPTABLES	19 067,00
62270000 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTI	131,65
62281000 - FRAIS MANAGEMENT	144 598,79
62288000 - CSF cot FID	15 825,75
62289000 - CSF cot CAE	52 752,51
62340000 - CADEAUX A LA CLIENTELE	835,00
62360000 - AFFICHES & PROSPECTUS	34 788,57
62361000 - DISTRIBUTION PROSPECTUS	15 701,40
62362000 - AFFICHES / KIT PLV	1 052,48
62370000 - PUBLICITE LONGUE DUREE	3 200,00
62380000 - CSF cot PPN	21 101,00
62381000 - DIVERS PUB (SPONSORING)	4 484,67
62385000 - DONS ET POURBOIRES	596,60
62500000 - VOYAGES & DEPLACEMENTS	234,26
62560000 - MISSIONS & RECEPTIONS	3,89
62600000 - FRAIS POSTAUX & TELECOMMU	2 525,63
62601000 - TELEPHONE	2 222,57
62750000 - SERVICES BANCAIRES	3 527,63
62751000 - COMMISSIONS CARTES BANCAIRES	27 186,41
62800000 - COTISATADMIN PRODIM	5 546,38
62800002 - TRAITEMENT TR+TS	272,84
62801000 - SURVEILLANCE MAGASIN	313,37
62802000 - TRANSPORT DE FONDS	5 104,37

COMPTE DE RESULTAT

	31/01/2016
62803000 - ENLEVEMENT DECHETS	19 651,08
62804000 - BLANCHISSERIE	2 366,84
62805000 - FNCI - BANQUE DE FRANCE	1 905,73
62811000 - SAV	84,96
	804 797,90
Impôts, taxes et versements assimilés	
63120000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	5 313,45
63130000 - PART EMPL FORM PROFESSION	8 845,94
63340000 - PART EMPL EFFORT CONSTRUCTION	3 516,59
63380000 - CH FISC/PROV SAL HRS DIRIGEANT	1 444,83
63511000 - CFE	17 599,83
63511500 - CVAE	23 631,00
63513000 - TLPE	1 300,00
63700000 - AUTRES IMP TAXES VERS ASS	3 662,21
63725000 - TAXE PUBLICITE	504,90
63780000 - TAXES GRANDES SURFACES	37 466,00
63784000 - TAXE SUR LES VIDEOGRAMMES	153,00
	103 457,75
Salaires et traitements	
64110000 - SALAIRES BRUTS	787 538,33
64120000 - CONGES PAYES	773,88
64130000 - 13E MOIS	4 327,96
64140000 - PRIMES LICENCIEMENT & PRECARITE	10 445,17
64145000 - INDEMNITES DIVERSES	62 364,87
	865 450,21
Charges sociales	
64510000 - COTISATIONS URSSAF	213 365,30
64520000 - COTISATIONS MUTUELLES EMPLOYES	23 009,26
64530000 - COTISATIONS CAISSES RETRA	54 262,20
64550000 - CHARGES S.S ET DE PREVOYA	19 211,48
64750000 - MEDECINE TRAVAIL,PHARMACI	3 932,50
64900000 - Produits à recevoir CICE	-45 590,00
	268 190,74
Dotations aux amortissements et dépréciations :	
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	
68115000 - DOT AMORT MATERIEL OUTILL	805,00
68117000 - DOT AMORT MATERIEL DE BUR	243,44
	1 048,44
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	
68174000 - PROV CREANCES DOUTEUSES	797,24
	797,24
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Autres charges	
65400000 - PERTES S/CREANCES IRRECOU	64,38
65800000 - CHARGES DIV. GESTION COUR	954,06
65850000 - PERTE SUR STOCK PRESSE	-2 032,00
	-1 013,56
Total charges d'exploitation (II)	**12 859 951,28**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**218 218,41**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	
Produits financiers	

ACCORE
Société de Commissariat aux Comptes
65, Avenue de Russie - 03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél. : 04 70 32 06 30 - Fax : [illegible]
E-mail : accore.auditeurs@wanadoo.fr
N° Siret : 349 075 143 00025 - APE : 6920 Z

COMPTE DE RESULTAT

	31/01/2016
De participation (3)	
75170000 - PRODUITS DE PARTICIPATION	793,64
	793,64
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total produits financiers (V)	**793,64**
Charges financières	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées (4)	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total charges financières (VI)	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**793,64**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**219 012,05**

	31/01/2016
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
77101000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS /	1 406,32
77150000 - PARTICIPATION OUVERTURE	72 000,00
	73 406,32
Sur opérations en capital	
77500000 - PROD CESSIONS ELEMENTS AC	2 695,00
	2 695,00
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	
Total produits exceptionnels (VII)	**76 101,32**
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
67120000 - PENALITES AMENDES	114,00
67180000 - AUTRES CH EXCEPTIONNELLES	332,27
	446,27
Sur opérations en capital	
67500000 - VAL COMPT ELEMENTS ACTIFS CEDES	2 695,00
	2 695,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
68750000 - DOT PROVISION EXCEPTIONNELLE	1 423,00
	1 423,00
Total charges exceptionnelles (VIII)	**4 564,27**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**71 537,05**
Participation des salariés aux résultats (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	
69500000 - IMPOTS SUR LES BENEFICES	95 848,00
69900000 - CREDIT D'IMPOT APPRENTIS	-533,00
	95 315,00

COMPTE DE RESULTAT

	31/01/2016
Total des produits (I+III+V+VII)	13 155 064,65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 959 830,55
BENEFICE OU PERTE	195 234,10

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ACCORE
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie régionale de Riom - 03700 ST-POURÇAIN-SUR-SIOULE
Tél. : 04 70 32 06 36 - Fax : 04 70 32 97 89
E-mail : accore.aux@orange.fr
N° Siret : 349 070 143 00023 - APE : 6920 Z

COMPTE DE RESULTAT (suite)

	31/01/2016
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	73 406
Sur opérations en capital	2 695
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	
Total produits exceptionnels (VII)	76 101
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	446
Sur opérations en capital	2 695
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 423
Total charges exceptionnelles (VIII)	4 564
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII–VIII)	71 537
Participation des salariés aux résultats (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	95 315
Total des produits (I+III+V+VII)	13 155 065
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 959 831
BENEFICE OU PERTE	195 234

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SASU GAB 03

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2016, dont le total est de 1 451 474 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 195 234 Euro.

L'exercice a une durée de 13 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/01/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/04/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
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 Euro.

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
* 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.

ACCORE
Société de Commissariat aux Comptes
65 Avenue de Russie 03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél. : 04 70 32 06 3[illegible] Fax : 04 70 32 [illegible]
E-mail : accore.au[illegible]@orange.fr
N° Siret : 349 07[illegible]143 00025 - APE : 6920Z

REGLES ET METHODES 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 provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisons.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Instauré par la 3ème loi de Finances rectificative pour 2012, le CICE calculé par année civile, correspond à 6% des rémunérations inférieures ou égales à 2.5 fois le SMIC versées à compter du 1er janvier 2014.
Le CICE a été comptabilisé en déduction des charges sociales, au crédit du compte 649000 pour 45 590 euros.

FAITS CARACTERISTIQUES

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Premier exercice comptable de la société GAB 03, qui s'est déroulé de janvier 2015 au 31 janvier 2016.
L'exercice a une durée de 13 mois .

ACCORE
Société de Commissariat aux Comptes
65, Avenue de Russie - 03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél. : 04 70 32 06 36 - Fax : 04 70 32 97 80
E-mail : accore.audit@orange.fr
N° Siret : 349 078 143 00025 - APE : 6920 Z

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				
- 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		8 300	3 300	5 000
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		705		705
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		9 005	3 300	5 705
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		300 143		300 144
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		30 000		30 000
Immobilisations financières		330 143		330 144
ACTIF IMMOBILISE		339 148	3 300	335 849

ACCORE
Société de Commissariat aux Comptes
65, Avenue de Russie - 04100 BRIANCONNAIS SUR ALLOS
Tél. : 04 70 32 06 36 - Fax : 04 70 32 07 07
E-mail : accore.audit@orange.fr
N° Siret : 349 075 145 00025 - APE : 6920 Z

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		9 005	330 143	339 148
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		9 005	330 143	339 148
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 300		3 300
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 300		3 300

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	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		805	605	200
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		243		243
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		1 048	605	443
ACTIF IMMOBILISE		1 048	605	443

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 454 685 Euro 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	300 144	300 143	1
Prêts			
Autres	30 000	30 000	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 526	1 526	
Autres	106 598	106 598	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 418	16 418	
Total	454 685	454 685	1
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CREANCE RATTACH.C/C FILIALE	794
R.R.R. A OBTENIR & AV NON	23 624
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	3 075
DIV PRODUITS A RECEVOIR	198
Total	27 691

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 Euro décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		1 423			1 423
Total		1 423			1 423
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		1 423			

ACCORE
Société de Commissariat aux Comptes
65, Avenue de Russie - 03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél. : 04 70 32 06 36 - Fax : 04 70 32 97 89
E-mail : accore.audit@orange.fr
N° Siret : 349 075 143 00028 - APE : 6920 Z

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 244 817 Euro 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	834 215	834 215		
Dettes fiscales et sociales	410 602	410 602		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**1 244 817**	**1 244 817**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :
(**) Dont envers les groupes et associés

ACCORE
Société de Commissariat aux Comptes
65 Avenue de Russie - 84000 AVIGNON CEDEX
Tél. : 04 70 32 06 36 - Fax : 04 70 32 97 6
E-mail : accore.audit@orange.fr
N° Siret : 349 075 143 00025 APE : 6920 Z

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
FAC NON PARV FOURNISSEURS	29 341
DETTES PR POUR CONGES A P	62 929
PROVISIONS INTERESSEMENT	24 823
PROVISIONS 13 EME MOIS	4 903
DETTES PROVISIONNES CONGE	24 461
CHARGES SOCIALES PROVIS 1	3 187
ORG SOC CHARGES A PAYER	13 682
TAXE APPRENTISSAGE	5 313
FORMATION CONTINUE	10 484
AIDE CONSTRUCTION	3 517
DETTES PROVIONNES CONGES	1 445
ETAT CHARGES A PAYER	1 805
CFE	1 354
CVAE	23 631
TASCOM	37 466
Total	**248 341**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA ASSU MULTIRISQUE	3 264		
CCA ASSU AUTRES	469		
CCA SAI3 MAINT MACH H/ML	13		
CCA ASSU RCAE	1 852		
CCA KONE CONTRAT PORTE AUTO	346		
CCA JAV SAISON	4 583		
CCA MADIC VERIF APPAREIL	588		
CCA AVERY BERKEL ENT MONOBLOC 4MB	41		
CCA HONO BARTHELEMY	1 925		
CCA HONO IERA	2 933		
CCA TELES TELESURV	48		
CCA BUREAU VERITAS VERIF PERIODIQUE	174		
CCA DELTA SECURITY	233		
CCA DIEBOLD MAINT DAB	150		
Total	**16 418**		

AUTRES INFORMATIONS

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 132 906 Euro

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 1 423 Euro

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.

ACCORE
Société de Commissaires aux Comptes
65, Avenue de Russie 03700 DESERVE SUR ALLIER
Tél. : 04 70 32 06 34 - Fax : 04 70 32 57 56
E-mail : accore.auditeurs@wanadoo.fr
N° Siret : 349 075 143 00025 - APE : 6620 Z

GAB 03
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : 6 route de Charmeil, 03300 CUSSET
804678845 RCS CUSSET

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUILLET 2016

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 195 234 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**195 234 euros**
A la réserve légale	**1 000 euros**

Solde	**194 234 euros**

En totalité au compte **"autres réserves"** qui s'élève ainsi à **194 234 euros**.

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juillet 2016

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE DES ASSOCIES PRESENTS OU REPRESENTES.

Certifié conforme
La Présidente