



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 20/09/2017 sous le numéro de dépôt 2685

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE A LA DÉCLARATION N°2065

Exercice clos le 31/01/2017

Néant ☐

F - RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

1. Montant global brut des distributions :	- Payées par la société elle-même - Payées par un établissement chargé du service des titres	
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou à des avantages dont la société ne désigne pas le(s) bénéficiaire(s) :		
3. Montant des prêts avances et acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts		
4. Montant des autres distributions :		2685 20 SEP. 2017
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40%		Greffé du Tribunal de commerce de Paris
6. Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 %		
7. Montant des revenus répartis		TOTAL (1 + 2 + 3 + 4)

G - REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

Nom, prénoms, domicile et qualité (associé, associé gérant) :	SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :			
				A titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	A titre de frais de représentation, de mission et de déplacement	A titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes ⑤ et ⑥	
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧
- SARL - tous les associés - SCA - associés gérants - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités - SEP, sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants							

H - DIVERS

Nom et adresse du propriétaire du fonds (en cas de gérance libre)			
Adresses des autres établissements			

I - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

Rémunérations :	- Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés) - Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	
Moins-values à long terme imposées à 15 % :	- MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice - MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice - MVLT réalisée au cours de l'exercice - MVLT restant à reporter	

*par le gérant
Confiance*

par le gérant

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/01/2017

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 31/01/2017 ③	Net 31/01/2016 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
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		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	7 280	AS	1 509	5 771
Autres immobilisations corporelles	AT	50 973	AU	10 337	40 636
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB	204 131	BC	204 131	300 144
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	30 000	BI	30 000	30 000
TOTAL II	BJ	292 383	BK	11 846	280 538
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens - de services	BN BP		BO BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	670 573	BU	670 573	695 472
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 453	BY	495	957
Autres créances (3)	BZ	141 311	CA	141 311	106 598
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	189 592	CG	189 592	296 853
Charges constatées d'avance (3)	CH	31 005	CI	31 005	16 418
TOTAL III	CJ	1 033 934	CK	495	1 033 438
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	1 326 317	IA	12 341	1 313 976
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations	Stocks		Créances	
					725

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/01/2017

Néant ☐

			Net 31/01/2017	Net 31/01/2016
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	10 000	DA 10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
Ecart de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC	
Réserve légale (3)			DD 1 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	BI		DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG 194 234	
Report à nouveau			DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI 121 684	195 234
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK	
		TOTAL I	DL 326 918	205 234
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
		TOTAL II	DO	
Provisions pour risques			DP	
Provisions pour charges			DQ 2 940	1 423
		TOTAL III	DR 2 940	1 423
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 705 423	834 215
Dettes fiscales et sociales			DY 278 695	410 602
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Autres dettes			EA	
Produits constatés d'avance (4)			EB	
		TOTAL IV	EC 984 118	1 244 817
Ecart de conversion passif		V	ED	
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	EE 1 313 976	1 451 474

Renvois :

(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	1F		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G	984 118	1 244 817
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	1H		

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/01/2017

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	31/01/2016
Ventes de marchandises	FA	10 318 707	FB		10 318 707	11 320 932
Production vendue : - biens	FD	1 610 710	FE		1 610 710	1 664 600
- services	FG	19 950	FH		19 950	22 456
Chiffre d'affaires nets	FJ	11 949 367	FK		11 949 367	13 007 987
Production stockée					FM	
Production immobilisée					FN	
Subventions d'exploitation					FO	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	44 488
Autres produits (1) (11)					FQ	172
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	11 994 026
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	8 907 617
Variation de stock (marchandises)					FT	24 899
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	1 175 304
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	
Autres achats et charges externes (3)					FW	793 465
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	112 899
Salaires et traitements					FY	645 049
Charges sociales (10)					FZ	170 686
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	11 402
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	495
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)					GE	5 394
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	11 847 212
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	146 814
Bénéfice attribué ou perte transférée					GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré					GI	
Produits financiers de participations (5)					GJ	3 987
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 successions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP	3 987
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	
Différences négatives de change					GS	
Charges nettes successions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	3 987
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	150 801

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/01/2017

Néant ☐

										31/01/2017		31/01/2016		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA	22 408	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	22 408	76 101		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	124	446		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital										HF		2 695		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG	1 517	1 423		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	1 641	4 564		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	20 767	71 537		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices (X)										HK	49 884	95 315		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	12 020 421	13 155 065		
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	11 898 737	12 959 831		
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)										HN	121 684	195 234		
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme									HO				
(2)	- Produits de locations immobilières									HY				
(2)	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IG				
(3)	- Crédit-bail mobilier									HP				
(3)	- Crédit-bail immobilier									HQ				
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH				
(5)	- Produits concernant les entreprises liées									IJ				
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées									IK				
(6 bis)	Dont : - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)									HX				
(6 ter)	- Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC				
(6 ter)	- Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RD				
(9)	- Transferts de charges									A1	43 690	67 721		
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)									A2				
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3				
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4	2 302			
(13)	- Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultative									A6		obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Voir état annexe														
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs										Charges antérieures		Produits antérieurs	

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) - Annexe

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
DIVERS PROD EXCEPTIONNELS		4 407
PARTICIPATION OUVERTURE		18 000
PENALITES	124	
DAP EXCEPT	1 517	

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/01/2017

Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations	
						Réévaluation ou mise en équivalence	Acquisitions, apports et virements
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD		KE		KF	
Immobilisations corporelles							
Terrains		KG		KH		KI	
- Sur sol propre (dont composants)	L9	KJ		KK		KL	
Constructions : - Sur sol d'autrui (dont composants)	M1	KM		KN		KO	
- Inst. gales., agmt, amgt, constr. (dont composants)	M2	KP		KQ		KR	
Inst. tech., matériel et outillages industriels (dont composants)	M3	KS	5 000	KT		KU	2 280
- Inst. gales., agencements, aménagements divers		KV		KW		KX	
Autres immos. corporelles : - Matériel de transport		KY		KZ		LA	50 268
- Matériel bureau et informatique, mobilier		LB	705	LC		LD	
- Emballages récupérables et divers		LE		LF		LG	
Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
Avances et acomptes		LK		LL		LM	
TOTAL III		LN	5 705	LO		LP	52 548
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
Autres participations		8U	300 144	8V		8W	
Autres titres immobilisés		1P		1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières		1T	30 000	1U		1V	
TOTAL IV		1Q	330 144	1R		1S	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		ØG	335 849	ØH		ØJ	52 548
CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice	Réévaluation ou mise en équivalence
				Virement	Cessions ou mise en équivalence		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CO		DØ	D7
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW	IX
Immobilisations corporelles							
Terrains		IP		LX		LY	LZ
- Sur sol propre		IQ		MA		MB	MC
Constructions : - Sur sol d'autrui		IR		MD		ME	MF
- Inst. gales., agencements, amgt, constructions		IS		MG		MH	MI
Installations techniques, matériel et outillages industriels		IT		MJ		MK	7 280 ML
- Inst. gales., agencements, aménagements divers		IU		MM		MN	MO
Autres immos. corporelles : - Matériel de transport		IV		MP		MQ	50 268 MR
- Matériel bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	705 MU
- Emballages récupérables et divers		IX		MV		MW	MX
Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	NB
Avances et acomptes		NC		ND		NE	NF
TOTAL III		IY		NG		NH	58 253 NI
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7	ØW
Autres participations		1Ø		ØX	96 013	ØY	204 131 ØZ
Autres titres immobilisés		11		2B		2C	2D
Prêts et autres immobilisations financières		12		2E		2F	30 000 2G
TOTAL IV		13		NJ	96 013	NK	234 131 2H
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		14		ØK	96 013	ØL	292 383 ØM

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 31/01/2017

Néant ☐**CADRE A - SITUATION 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	
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	200	QA	1 309	QB		QC	1 509
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements et aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	- matériel de transport	QH		QI	9 858	QJ		QK	9 858
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	243	QM	235	QN		QO	478
	- emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	443	QV	11 402	QW		QX	11 846
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	ON	443	OP	11 402	OQ		OR	11 846

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
	Colonne ①	Colonne ②	Colonnes ③	Colonne ④	Colonne ⑤	Colonne ⑥	
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
TOTAL I							
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL II							
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
C o n s t r u c t i o n s :	- sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	- sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillages	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
A u t r e s i m m o b i l i s a t i o n s c o r p o r e l l e s :	- inst. gales, agenc. et am. des const.	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	- mat. de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	- mat. bureau et inform. mobiliser	V6	V7	V8	V9	W1	W2
c o r p o r e l l e s :	- 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 participations	NL			NM			NO
TOTAL IV							
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 REPARTIES 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 évaluer			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/01/2017

Néant ☐

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice ①	Augmentations : dotations ②	Diminutions : reprises ③	Montant à la fin de l'exercice ④
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
Provisions pour investissement	3U	TD	TE	TF
Provisions pour hausse des prix (à détailler)	3V	TG	TH	TI
Amortissements dérogatoires (2)	3X	TM	TN	TO
Provisions pour prêts d'installation	U	IK	IL	IM
Autres provisions réglementées (à détailler)	3Y	TP	TQ	TR
TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6
Provisions pour risques et charges				
- Litiges	4A	4B	4C	4D
- Garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
- Pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
- Amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
- Pertes de change	4T	4U	4V	4W
- Pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
- Impôts (à détailler)	5B	5C	5D	5E
- Renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5K
- Gros entretien et grandes révisions	5O	5P	5Q	5R
- Charges soc. et fisc. surcongés à payer	5R	5S	5T	5U
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)	5V	5W	5X	5Y
TOTAL II	5Z	5T	5U	5V
Provisions pour dépréciations				
- Incorporelles	6A	6B	6C	6D
- Corporelles	6E	6F	6G	6H
- Titres mis en évidence	02	03	04	05
- Titres de participation	9U	9V	9W	9X
- Autres immo. financières (à détailler)	06	07	08	09
Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)	6X	6Y	6Z	7A
TOTAL III	7B	7Y	7Z	7A
TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	7U	7V	7W
- D'exploitation		UE	UF	
- Financières		UG	UH	
- Exceptionnelles		UI	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

10

DETAILS - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/01/2017

PROVISIONS POUR HAUSSE DES PRIX				
Libellé	Montant début ex	Augmentation	Diminution	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES				
Libellé	Montant début ex	Augmentation	Diminution	Montant fin ex

PROVISIONS POUR IMPOTS				
Libellé	Montant début ex	Augmentation	Diminution	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Libellé	Montant début ex	Augmentation	Diminution	Montant fin ex
PROV IFC	1 423	1 517		2 940

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Libellé	Montant début ex	Augmentation	Diminution	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Libellé	Montant début ex	Augmentation	Diminution	Montant fin ex

⑧ ETAT DESECHÉANCES, DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/01/2017

Néant ☐

CADRE A - ETAT DES CREANCES				Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	UL			204 131	UM	UN 204 131
Prêts (1) (2)	UP				UR	US
Autres immobilisations financières	UT			30 000	UV	UW 30 000
Clients douteux ou litigieux	VA			725		725
Autres créances clients	UX			728	728	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie	(Provision pour dépréciation antérieurement constatée)	UO		ZI		
Personnel et comptes rattachés	UY					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
- Impôts sur les bénéfices	VM			27 882	27 882	
Etat et autres collectivités publiques :	- Taxe sur la valeur ajoutée	VB		47 117	47 117	
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
- Divers	VP			3 165	3 165	
Groupe et associés (2)	VC					
Débiteurs divers	VR			63 147	63 147	
Charges constatées d'avance	VS			31 005	31 005	
TOTAL	VT			407 899	173 044	234 856
Renvois :						
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD					
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B - ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	+ 1 an - 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à 1 an max. à l'orig.	VG				
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	705 423	705 423		
Personnel et comptes rattachés	8C	121 181	121 181		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	78 637	78 637		
- Impôts sur les bénéfices	8E				
Etat et autres collectivités publiques :	- Taxe sur la valeur ajoutée	VW	9 170	9 170	
- Obligations cautionnées	VX				
- Autres impôts, taxes et ass.	VQ	69 708	69 708		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI				
Autres dettes	8K				
Dettes représent. de titres empruntés ou remis en garantie	Z2				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAL	VY	984 118	984 118		
Renvois :					
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)	VL	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK				

⑨ DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

Exercice clos le 31/01/2017

Néant ☐

I- REINTEGRATIONS										31/01/2017	
Bénéfice comptable de l'exercice										WA	121 684
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés										WB	
Rémunération du travail de son conjoint (entreprises IR)										WC	
moins part déductible											
à réintégrer											
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE	9 269				
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du CGI)		WF		Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)		WG	3 397	XE		12 666	
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)		RB					
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	44 395	Charges à payer liées à des états ou territoires non coopératifs non déductibles		XX		XW		44 519	
Amendes et pénalités		WJ	124	Charges financières (art. 212 bis)		XZ					
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI										XY	
Impôt sur les sociétés										17	50 951
Quote-part : Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL		Résultats bénéficiaires visés à l'art. 209B du CGI		L7		K7			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées											
Moins-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 15 % ou 19 % (16 % pour les entreprises soumises à l'IR)										J8	
- 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	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM (entreprises à l'IS)										XR	
Réintég. div. (à détailler) DONT : - Intérêts excédentaires		SU		Zones d'entreprises		SW					
- Déficit étranger antérieurement déduit par les PME (art. 209C)		SX		Quote part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8		WQ			
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	229 820
II- DEDUCTIONS											
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										WU	38 073
- Imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'IR)										WV	
- Imposées au taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 1.01.2007)										WH	
Plus-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 19 %										WP	
- Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures										WW	
- Imputées sur déficits antérieurs										XB	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %										J6	
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 à déduire des produits nets de participation										2A	XA
Mesures d'incitation											
Déductions autorisées au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer										ZY	
Majoration d'amortissement										XD	
Abattement sur les bénéfices et exonérations											
Entreprise nouvelle 44 septies (reprise d'entreprise en difficulté)		K9		Entreprises nouvelles (art. 44 sexies)		L2		Zone de revitalisation rurale (44 quindecies)		PC	
Pôle de compétitivité hors CICE (art. 44 undecies)		L6		Société d'investissements immobiliers cotée		K3		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5	
Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies et 44 octies A)		0V		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		1F		Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA	
								Zone franche d'activités (art. 44 quaterdecies)		XC	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM (entreprises à l'IS)										XS	
Déductions diverses (à détailler)				Dont déduction exceptionnelle pour investissement		X9		Créance dérogée par le report en arrière de déficit		ZI	
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y2	
TOTAL II										XH	76 967
III- RESULTAT FISCAL											
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :											
Bénéfice (I - II)										XI	152 853
Déficit (II - I)											
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	
RESULTAT FISCAL BENEFICE (ligne XN) ou DEFICIT (ligne XO)										XN	152 853
										XO	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 1 313 976 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 121 684 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société exerce une activité de supermarché sous l'enseigne CARREFOUR MARKET.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Entreprise :

CUSSET (03)

Appartenance à un groupe financier :

Néant

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--------------------------------------|--------|
| • Installations industrielles | 5 ans, |
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 ans, |

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

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'achats 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 effectuée 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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2017) en tenant compte des éléments suivants :

- Taux d'actualisation : 2%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Taux de rotation : Moyen
- Table de taux de mortalité : TV 77/90

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 37 827€.

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 théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 37 827€.

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10.00000	10 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	10.00000	10 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	137 732
TOTAL	137 732

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances et versements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencés. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	5 000		2 280
Inst. gales., agencés. et aménagt. divers			
Mat. de transport			50 268
Mat. de bureau et info., mobilier	705		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	5 705		52 548
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	300 144		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30 000		
TOTAL	330 144		
TOTAL GENERAL	335 849		52 548

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencés. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			7 280	
Inst. gales., agencés. et aménagt. divers				
Mat. de transport			50 268	
Mat. de bureau et info., mobilier			705	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			58 253	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		96 013	204 131	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			30 000	
TOTAL		96 013	234 131	
TOTAL GENERAL		96 013	292 383	

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	200	1 309		1 509
Inst. gales., agenc. et aménagements divers		9 858		9 858
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	243	235		478
Emballages récup. et divers				
TOTAL	443	11 402		11 846
TOTAL GENERAL	443	11 402		11 846

Cadre B							
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							
			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 423	1 517			2 940
TOTAL II	1 423	1 517			2 940
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	797	495	797		495
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	797	495	797		495
TOTAL GENERAL (I+II+III)	2 220	2 012	797		3 435
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		495	797		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		1 517			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	204 131		204 131
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	30 000		30 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	725		725
Autres créances clients	728	728	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	27 882	27 882	
Taxe sur la valeur ajoutée	47 117	47 117	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 165	3 165	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	63 147	63 147	
Charges constatées d'avance	31 005	31 005	
TOTAL	407 899	173 044	234 856
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	705 423	705 423		
Personnel et comptes rattachés	121 181	121 181		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 637	78 637		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 170	9 170		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	69 708	69 708		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	984 118	984 118		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la soc a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		199 350
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136	12 697
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		3 987
Charges financières		

commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	205 234
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	205 234
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	205 234
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	195 234
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	(195 234)
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	205 234
Résultat de l'exercice	121 684
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	326 919

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2017	31/01/2016
Créances rattachées à des participations	4 780.64	793.64
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	14 354.77	26 896.92
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	19 135.41	27 690.56

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2017	31/01/2016
Créances rattachées à des participations	4 780.64	793.64
26880000 CREANCE RATTACH. C/C FILIALE	4 780.64	793.64
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	14 354.77	26 896.92
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	11 189.77	23 623.66
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	3 165.00	3 075.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR		198.26
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	19 135.41	27 690.56

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2017	31/01/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 358.94	29 340.81
Dettes fiscales et sociales	208 695.82	219 000.22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	245 054.76	248 341.03

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2017	31/01/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 358.94	29 340.81
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	36 358.94	29 340.81
Dettes fiscales et sociales	208 695.82	219 000.22
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	61 791.30	62 929.22
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	20 037.83	24 823.47
42862000 PROVISIONS 13 EMÉ MOIS	3 945.49	4 903.14
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	22 415.00	24 461.17
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	2 564.57	3 187.04
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	10 875.18	13 681.51
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	4 656.26	5 313.45
43865000 FORMATION CONTINUE	9 620.95	10 484.07
43866000 AIDE CONSTRUCTION	3 081.60	3 516.59
44820000 DETTES PROVIONNES CONGES	1 400.04	1 444.83
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	8 772.30	1 804.90
44862000 CFE	1 366.92	1 353.83
44862001 CVAE	21 372.00	23 631.00
44867800 TASCOM	36 796.38	37 466.00

In Extenso

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	245 054.76	248 341.03

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2017	31/01/2016
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2017	31/01/2016
Charges d'exploitation	31 005	16 418
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	31 005	16 418

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/01/2017	31/01/2016	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 407.83	73 406.32	-50 998.49	-69.47
77101000 PRODUITS EXCEPTIONNELS /	4 407.83	1 406.32	3 001.51	213.51
77150000 PARTICIPATION OUVERTURE	18 000.00	72 000.00	-54 000.00	-75.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 695.00	-2 695.00	-100.00
77500000 PROD CESSIONS ELEMENTS AC		2 695.00	-2 695.00	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
TOTAL DES PRODUITS	22 407.83	76 101.32	(53 693.49)	(70.56)
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	124.00	446.27	-322.27	-72.20
67120000 PENALITES AMENDES	124.00	114.00	10.00	8.77
67180000 AUTRES CH EXCEPTIONNELLES		332.27	-332.27	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 695.00	-2 695.00	-100.00
67500000 VAL COMPT ELEMENTS ACTIFS CEDES		2 695.00	-2 695.00	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 517.00	1 423.00	94.00	6.61
68750000 DOT PROVISION EXCEPTIONNELLE	1 517.00	1 423.00	94.00	6.61
TOTAL DES CHARGES	1 641.00	4 564.27	(2 923.27)	(64.05)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 766.83	71 537.05	(50 770.22)	(70.97)



GAB 03

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2017

Ce rapport contient 14 pages

Société de Commissaires aux comptes membres de la Compagnie Régionale de Nièvre

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 2017

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 2017 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.



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 Belleville sur Allier, le 07 juillet 2017

Pour la société ACCORE

Le Gérant

Olivier JOANNET - *Commissaire aux Comptes*



Bilan Actif

Bilan Actif		Au 31/01/2017		Au 31/01/2016	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé					
Actif Immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immo. incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions		7 280	1 508	5 771	4 800
Installations tech., matériels et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles		50 973	10 337	40 636	462
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations		204 131		204 131	300 144
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		30 000		30 000	30 000
TOTAL (I)		292 383	11 846	280 538	335 405
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières, autres approvisionnements					
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises		670 573		670 573	695 472
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Clients et comptes rattachés		1 453	495	957	728
Autres		141 311		141 311	106 598
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de Trésorerie					
Disponibilités		189 592		189 592	296 853
Charges constatées d'avance		31 005		31 005	16 418
TOTAL (II)		1 033 934	495	1 033 438	1 116 069
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)		1 326 317	12 341	1 313 976	1 451 474

Bilan Passif

Bilan Passif		Au 31/01/2017		Au 31/01/2016	
		Net	Net	Net	Net
Capitaux Propres					
Capital social ou individuel	dont versé :		10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport					
Ecart de réévaluation					
Ecart d'équivalence					
Réserves :					
- Réserve légale		1 000			
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves			194 234		
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées			121 684		195 234
TOTAL (I)		326 918			205 234
Autres fonds propres					
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Autres					
TOTAL (I bis)					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques			2 840		1 423
Provisions pour charges			2 840		1 423
TOTAL (II)					
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières diverses					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			705 423		834 215
Dettes fiscales et sociales			278 895		410 802
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
TOTAL (III)		984 118			1 244 817
Ecart de conversion passif (IV)					
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)		1 313 978			1 451 474

ACCORE

Société de Commissariat aux Comptes
 Avenue de Russie - 03700 BELLERIVE SUR ALLIER
 Tel : 04 70 32 06 36 - Fax : 04 70 32 97 81
 E-mail : accore.audit@orange.fr
 N° Siret : 349 075 143 00025 - APE : 6920 Z

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/02/2016 au 31/01/2017		Du 18/09/2014 Au 31/01/2016	
	France	Exportation	Total		Total
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises	10 318 707		10 318 707	11 320 932	
Production vendue de biens	1 610 710		1 610 710	1 654 600	
Production vendue de services	19 950		19 950	22 456	
Chiffre d'affaires Net	11 949 367		11 949 367	13 007 987	
Produits financiers					
Produits financiers de participation (3)					
Produits des autres valeurs mobilières et créances actives immobilisées (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
TOTAL (V)	3 987		3 987	794	
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					
TOTAL (VI)	3 987		3 987	794	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	150 801		150 801	219 012	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV-VI)					
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	8 907 817		8 907 817	10 306 888	
Variation de stocks (marchandises)	24 899		24 899	(695 472)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 175 304		1 175 304	1 205 813	
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)					
Autres achats et charges externes *	793 485		793 485	804 792	
Impôts, taxes et versements assimilés	112 899		112 899	103 458	
Salaires et traitements	643 049		643 049	865 450	
Charges sociales	170 686		170 686	288 191	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	11 402		11 402	1 048	
Dotations aux dépréciations des immobilisations					
Dotations aux dépréciations des actifs circulants	495		495	797	
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges	5 394		5 394	(1 014)	
TOTAL (II)	11 847 212		11 847 212	12 859 951	
* Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier					
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	146 814		146 814	218 218	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers					
Produits financiers de participation (3)					
Produits des autres valeurs mobilières et créances actives immobilisées (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
TOTAL (V)	3 987		3 987	794	
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					
TOTAL (VI)	3 987		3 987	794	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	150 801		150 801	219 012	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV-VI)					

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)		Du 01/02/2016 Au 31/01/2017		Du 18/09/2014 Au 31/01/2016	
Produits Exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge					
TOTAL (VII)	22 408		22 408	73 406	
Charges Exceptionnelles					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions					
TOTAL (VIII)	1 641		1 641	4 564	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	20 767		20 767	71 537	
Participations des salariés (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)					
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	12 020 421		12 020 421	13 155 085	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	11 898 737		11 898 737	12 959 831	
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (1)	121 684		121 684	195 234	
(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
 15, 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 : 349 875 143 00025 - APE : 6920 Z

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 1 313 976 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 121 684 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société exerce une activité de supermarché sous l'enseigne CARREFOUR MARKET.

Lien d'exploitation de l'activité de l'Entreprise :

CUSSET (03)

Appartenance à un groupe financier :

Néant

Ci-après le tableau de composition du capital social.

ACCORE

Société de Commissariat aux Comptes
65, Avenue de Russie - 03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél. : 04 70 32 06 38 - Fax : 04 70 32 97 89
E-mail : accore.audit@orange.fr
N° Siret : 346 075 143 00025 - APE : 6920 Z

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Installations industrielles 5 ans,
- Matériel de transport 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique 3 ans,

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

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'achats 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 effectuée 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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2017) en tenant compte des éléments suivants :

- Taux d'actualisation : 2%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Taux de rotation : Moyen
- Table de taux de mortalité : TV 77/90

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 37 827€.

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 théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 37 827€.

ACCORE

Société de Commissariat aux Comptes
35, 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 00025 - APE : 6920 Z

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10 000 000	10 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	10 000 000	10 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Credit-bail mobilier	
Credit-bail immobilier	
Autres engagements	137 732
TOTAL	137 732

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

ACCORE

Société de Commissariat aux Comptes
 25, 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 00025 - APE : 6920 Z

Etat des immobilisations

Caste A		Valeur brute initiale d'origine	Augmentations BAV - V. ajoutées d'origine	Diminutions BAV - V. enlevées d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencis. et aménagt. const.		5 000		2 280
Installations techniques, matériel et outillages ind.				50 288
Inst. gales., agencis. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		705		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		5 705		52 568
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		300 144		
Autres titres immobilisés		30 000		
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		330 144		
TOTAL GENERAL		335 849		52 568
Caste B		Valeur brute des immobilisations à l'origine	Valeur nette des immobilisations à l'origine	Valeur nette des immobilisations à l'origine
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencis. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencis. et aménagt. divers				7 280
Mat. de transport				50 288
Mat. de bureau et info., mobilier				705
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			68 253	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		96 013		204 131
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				30 000
TOTAL		96 013		234 131
TOTAL GENERAL		96 013		292 383

Etat des amortissements

Caste A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Venant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'élab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales, agencis. et aménagt. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	200	1 309		1 509
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport		9 858		9 858
Mat. de bureau et informatique, mobilier	243	235		478
Emballages récup. et divers				
TOTAL	443	11 402		11 846
TOTAL GENERAL	443	11 402		11 846

Caste B

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Colonne 1 Charges de durée	Colonne 2 Moins dég. durée	Colonne 3 Amort. total exceptionnel	Colonne 4 Différentiel sur	Colonne 5 Moins dég. durée	Colonne 6 Amort. total exceptionnel	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'élab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							

Caste C

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Colonne 1 Charges de durée	Colonne 2 Moins dég. durée	Colonne 3 Amort. total exceptionnel	Colonne 4 Différentiel sur	Colonne 5 Moins dég. durée	Colonne 6 Amort. total exceptionnel	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'élab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencis. et aménagt. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Caste C

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Colonne 1 Charges de durée	Colonne 2 Moins dég. durée	Colonne 3 Amort. total exceptionnel	Colonne 4 Différentiel sur	Colonne 5 Moins dég. durée	Colonne 6 Amort. total exceptionnel	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'élab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencis. et aménagt. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Frais d'émission d'emprunts à évaluer

Primes de remboursement des obligations

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 00025 - APE : 6920 Z

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice		Augmentations des dotations de l'exercice		Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
	Utilisées	Non-utilisées	Utilisées	Non-utilisées	Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées							
Provisions pour reconstitution des gisements							
Provisions pour investissements							
Provisions pour hausse des prix							
Amortissements dérogatoires							
Prov. Fisc. pour impt. à l'étranger av. 01/01/1992							
Prov. Fisc. pour impt. à l'étranger apr. 01/01/1992							
Provisions pour prêts d'insaisissement							
Autres provisions réglementées							
TOTAL I							
Risques et charges							
Provisions pour litiges							
Provisions pour garanties données aux clients							
Provisions pour pertes sur marché à terme							
Provisions pour amendes et pénalités							
Provisions pour pertes de change							
Provisions pour pensions & obligations							
Provisions pour impôts							
Provisions pour renouvellement des immobilisations							
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions							
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer							
Autres provisions pour risques et charges							
TOTAL II	1 423	1 517	1 423	1 517			2 940
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice		Augmentations des dotations de l'exercice		Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
	Utilisées	Non-utilisées	Utilisées	Non-utilisées	Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations							
Immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Immobilisations titres mis en équivalence							
Immobilisations titres de participations							
Immobilisations financières							
Sur stocks et en cours							
Sur comptes clients							
Autres provisions pour dépréciation							
TOTAL III	797	496	797	496	797	496	496
TOTAL GENERAL (I+II+III)	2 220	2 012	2 220	2 012	797	3 436	3 436
Dont dotations et reprises : - d'exploitation							
Dont dotations et reprises : - financières							
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles							
Titres mis en équivalence - Montant de la dépréciation							

Etat des créances

Créances (p)	Montant brut		Liquidité de l'actif	
	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	204 131	204 131		204 131
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	30 000	30 000		30 000
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	725	725		725
Autres créances clients	728	728		728
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	27 882	27 882		27 882
Taxe sur la valeur ajoutée	47 117	47 117		47 117
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	3 165	3 165		3 165
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	63 147	63 147		63 147
Charges constatées d'avance	31 005	31 005		31 005
TOTAL	407 899	173 044		234 856
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				
(2) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques				

ACCORE

Société de Commissariat aux Comptes

65, Avenue de Russie - 03700 BELLERIVE SUR ALLIER

Tél. : 04 70 32 08 36 - Fax : 04 70 32 97 89

E-mail : accore.audit@orange.fr

N° Siret : 349 075 143 00025 - APE : 6920 Z

Etat des dettes

Dettes (b)	Degré d'exigibilité du passif		
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	705 423	705 423	
Fournisseurs et comptes rattachés	121 181	121 181	
Personnel et comptes rattachés	78 637	78 637	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	9 170	9 170	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	69 708	69 708	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)			
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	984 118	984 118	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		
	136	12 897
		3 987

commentaire

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 00025 -APE : 6920 Z

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	205 234
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	205 234
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	205 234
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	195 234
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	(195 234)
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	205 234
Résultat de l'exercice	121 684
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	326 919

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/01/2017	Exercice clos le 31/01/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	4 780,64	793,64
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	14 354,77	26 896,92
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	19 135,41	27 690,56

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/01/2017	Exercice clos le 31/01/2016
Créances rattachées à des participations		
2689000 CREANCE RATTACHEE A DES PARTICIPATIONS	4 780,64	793,64
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	14 354,77	26 896,92
4090000 R.E.E. A OBTENIR & A VENDRE	11 189,77	23 623,66
4437000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	3 165,00	3 075,00
4687000 DIV. PRODUITS A RECEVOIR		188,28
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	19 135,41	27 690,56

ACCORE

Société de Commissariat aux Comptes

65, Avenue de Russie - 03700 BELLERIVE SUR ALLIER

Tél. : 04 70 32 86 36 - Fax : 04 70 32 97 89

E-mail : accore.audit@orange.fr

N° Siret : 349 075 143 00025 - APE : 6920 Z

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	245 054,76	248 341,03
TOTAL		

Charges à payer

(Article R123-169 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/01/2017	Exercice clos le 31/01/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	36 358,94	29 340,81
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	208 695,82	219 000,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	245 054,76	248 341,03

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/01/2017	Exercice clos le 31/01/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 FAC NON PAYE FOR KNISSTURS	36 358,94	29 340,81
	36 358,94	29 340,81
Dettes fiscales et sociales	208 695,82	219 000,22
42520000 DETTES PR POUR CONGES A P	61 791,30	62 828,22
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	20 037,83	24 823,47
42862000 PROVISIONS 13 ENF MOIS	3 945,49	4 903,14
43320000 DETTES PROVISIONS COMBE	22 415,00	24 461,17
43321000 CHARGES SOCIALES PROVIS I	2 564,57	3 187,04
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	10 875,18	13 681,51
43864000 FASE APPRENTISSAGE	4 855,26	5 313,45
43865000 FORMATION CONTINUE	9 620,95	10 484,07
43866000 AIDE CONSTRUCTION	3 081,60	3 516,59
44820000 DETTES PROVISIONS CONGES	1 400,04	1 444,83
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	8 772,30	1 804,90
44862000 CTE	1 366,92	1 363,83
44862001 CVAE	21 372,00	23 631,00
44867000 TASCOMI	36 796,38	37 466,00

ACCORE
 Société de Commissariat aux Comptes
 65, Avenue de Russie - 03700 BELLERIVE SUR ALLIER
 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

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le		Exercice clos le
	31/01/2017		31/01/2016
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
Produits d'exploitation			
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
TOTAL			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
Charges d'exploitation			
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
TOTAL			

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/01/2017	31/01/2016	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 407,83	73 406,32	-50 998,49	-69,47
7710100 PRODUITS EXCEPTIONNELS :	4 407,83	1 406,32	3 001,51	213,51
7719000 PARTICIPATION OUVERTURE	18 000,00	72 000,00	-54 000,00	-75,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
7790000 PRODUITS EXCEPTIONNELS AC	2 695,00	2 695,00	-2 695,00	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
TOTAL DES PRODUITS	22 407,83	76 101,32	(53 693,49)	(70,56)
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	124,00	448,27	-322,27	-72,20
6712000 PENALITES AMENDES	124,00	114,00	10,00	8,77
6718000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		332,27	-332,27	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
6750000 VAL COMPT ELEMENTS ACTIFS CEDES		2 695,00	-2 695,00	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 517,00	1 423,00	94,00	6,61
6875000 DOT PROVISION EXCEPTIONNELLE	1 517,00	1 423,00	94,00	6,61
TOTAL DES CHARGES	1 641,00	4 564,27	(2 923,27)	(64,05)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 766,83	71 537,05	(50 770,22)	(70,97)

ACCORE

Société de Commissariat aux Comptes
 65, Avenue de Russie - 03700 BELLERIVE SUR ALLIER
 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

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 MIXTE ORDINAIRE ANNUELLE
ET EXTRAORDINAIRE DU 26 JUILLET 2017**

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 121 684 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	121 684 euros
Un prélèvement sur les réserves - sur le compte "autres réserves"	78 316 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	200 000 euros
A titre de dividendes Soit 200,00 euros par action	200 000,00 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 126 918 euros.

Le dividende serait mis en paiement au siège social le 15 août 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Nous vous rappelons que les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

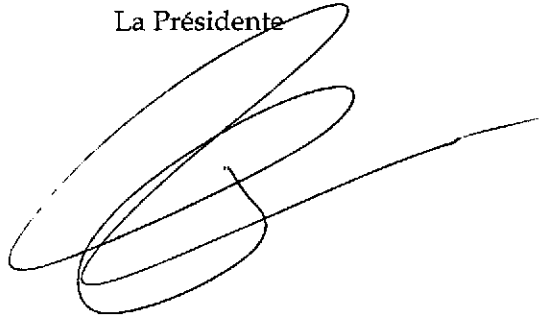
Nous vous rappelons en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'y a pas eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Vote de l'Assemblée Générale Mixte Ordinaire Annuelle et extraordinaire du 26 juillet 2017

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ DES ASSOCIÉS PRÉSENTS OU REPRÉSENTÉS.

Certifié conforme
La Présidente

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.