



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

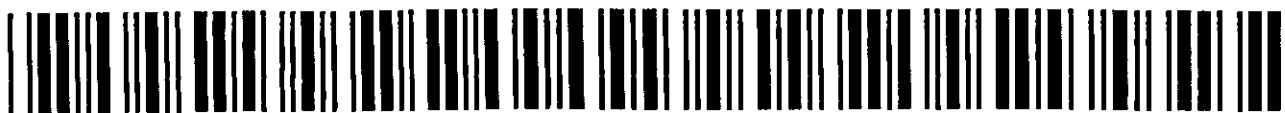
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 04996

Numéro SIREN : 331 890 517

Nom ou dénomination : ALBUM

Ce dépôt a été enregistré le 13/10/2017 sous le numéro de dépôt 99147



20170991472017

DATE DEPOT : 13/10/2017

N° DE DEPOT : 99147

N° GESTION : 1985B04996

N° SIREN : 331890517

DENOMINATION : ALBUM

ADRESSE : 8 rue Dante 75005 Paris

MILLESIME : 2017

.

ALBUM

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 428 000 euros
Siège social : 8 rue Dante
75005 PARIS

RCS PARIS B 331 890 517

Greffes du tribunal de commerce de Paris Comptes annuels déposés le : 19 OCT. 2017 Sous le N° : 99147 

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 27 SEPTEMBRE 2017

L'an deux mille dix-sept,
Le 27 septembre, à 17 heures.

La société **SOGE LIB**, Société à responsabilité limitée au capital de 1 800 000 euros dont le siège social est 229, boulevard Pereire 75017 PARIS immatriculée R.C.S. PARIS B 510 194 491, représentée par **Monsieur Christophe LE BEL** son gérant,

Associée unique et Présidente

I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUI T :

En sa qualité de Président de la société **ALBUM**, la société **SOGE LIB**, représentée par **Monsieur Christophe LE BEL**, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 mars 2017, et a établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice.

II- A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :

- l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2017;
- l'affectation des résultats de cet exercice ;
- pouvoir pour les formalités.

PREMIERE DECISION

L'associée unique, connaissance prise du rapport général du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2017, approuve ces comptes, tels qu'il les a établis, lesdits comptes se soldant par une perte de (10 150) euros.

L'associée unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes.

L'associée unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (-10 150) euros de la manière suivante :

ORIGINE

- Report à nouveau antérieur.....(- 1 129 732) euros
- Résultat déficitaire de l'exercice(- 10 150) euros
Soit un total distribuable de.....(-1 139 882) euros

AFFECTATION

- Au Report à nouveau(-1 139 882) euros
Soit(-1 139 882) euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

L'associée unique prend acte qu'il n'a été conclu aucune convention réglementée conformément aux dispositions de l'article L 227-10 du Code de commerce, au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'associée unique et répertorié sur le registre des décisions de l'associée unique.

L'associée unique
La société SOGELIB



Bilan Actif

ALBUM SAS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/03/2017	Net (N-1) 31/03/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	32 179	31 934	245	245
Fonds commercial	1 792 040		1 792 040	1 967 040
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 824 219	31 934	1 792 285	1 967 285
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	14 545	11 934	2 610	3 570
Autres immobilisations corporelles	649 016	571 459	77 557	88 411
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	663 561	583 393	80 167	91 981
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	5 450		5 450	5 450
Prêts				
Autres immobilisations financières	209 615		209 615	160 319
TOTAL immobilisations financières :	215 065		215 065	165 769
ACTIF IMMOBILISÉ	2 702 845	615 327	2 087 518	2 225 035
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	877 902		877 902	890 323
TOTAL stocks et en-cours :	877 902		877 902	890 323
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	69 528		69 528	66 820
Créances clients et comptes rattachés	131 590	5 477	126 114	140 824
Autres créances	285 008		285 008	363 047
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	486 126	5 477	480 649	570 691
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	38 592		38 592	38 592
Disponibilités	22 400		22 400	41 636
Charges constatées d'avance	6 176		6 176	6 292
TOTAL disponibilités et divers :	67 169		67 169	86 521
ACTIF CIRCULANT	1 431 197	5 477	1 425 720	1 547 535
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL

4 134 042

620 804

3 513 238

3 772 570

Bilan Passif

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2017	Net (N-1) 31/03/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 428 000	428 000	428 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 440 000	1 440 000
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	20 400	20 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	63 687	63 687
Report à nouveau	(1 129 732)	(1 213 741)
Résultat de l'exercice	(10 150)	84 008
TOTAL situation nette :	812 205	822 355
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES :	812 205	822 355
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	113 760	123 200
AUTRES FONDS PROPRES :	113 760	123 200
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	342 572	369 899
Emprunts et dettes financières divers	1 302 099	1 499 921
TOTAL dettes financières :	1 644 671	1 869 820
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	738 094	713 550
Dettes fiscales et sociales	193 675	229 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 832	14 185
TOTAL dettes diverses :	942 602	957 195
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES :	2 587 273	2 827 015
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	3 513 238	3 772 570

Compte de Résultat (Première Partie)

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/03/2017	Net (N-1) 31/03/2016
Ventes de marchandises	5 578 856		5 578 856	5 920 919
Production vendue de biens				
Production vendue de services	111 218		111 218	94 596
Chiffres d'affaires nets	5 690 075		5 690 075	6 015 515
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			21 527	(125)
Autres produits			213	17 627
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 711 814	6 033 016
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 410 804	3 693 392
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 483	
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			12 421	(62 565)
Autres achats et charges externes			1 112 167	1 049 711
TOTAL charges externes :			4 538 875	4 680 539
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			39 545	53 104
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			828 599	850 072
Charges sociales			322 407	335 229
TOTAL charges de personnel :			1 151 006	1 185 301
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			19 111	22 879
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			19 111	22 879
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			134	4 159
CHARGES D'EXPLOITATION			5 748 670	5 945 982
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(36 857)	87 034

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2017	Net (N-1) 31/03/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(36 857)	87 034
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	338	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	53 172	6 201
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	53 510	6 201
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 847	2 724
Différences négatives de change	4 541	4 975
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	14 388	7 699
RÉSULTAT FINANCIER	39 122	(1 498)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 266	85 535
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	71	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	175 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges	116	48
	175 187	48
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 659	1 575
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	184 943	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	187 602	1 575
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(12 416)	(1 527)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	5 940 511	6 039 265
TOTAL DES CHARGES	5 950 660	5 955 257
BÉNÉFICE OU PERTE	(10 150)	84 008

Désignation de la société : SAS ALBUM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017, dont le total est de 3 513 238 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 10.149 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 6/07/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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

Nous précisons que les comptes annuels ont été arrêtés par le Président conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03

du 5 juin 2014 modifié par le règlement par ANC 2015-06 et 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables.

Méthode d'évaluation retenue pour certains postes du bilan.

Un suivi ultérieur de la valeur des actifs est fait par application du règlement CRC 2002-10, un test de dépréciation (perte de valeur) est effectué :

- A chaque clôture pour les actifs à durée de vie indéterminée (fonds de commerce, marque.....)
- En cas d'indice de perte de valeur pour les autres actifs.

Pour chaque actif concerné, la valeur nette comptable au bilan des actifs est comparée à la valeur actuelle. La valeur actuelle est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La valeur d'usage est calculée à partir des estimations des avantages économiques futurs attendus. Dans la plupart des cas, elle est déterminée par la méthode des flux de trésorerie actualisés (DCF) .

Une dépréciation est comptabilisée, le cas échéant si la valeur nette comptable au bilan est supérieure à la valeur actuelle.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:

- Fonds de commerce:

8 Dante	152 449.02
67 Bd St Germain	572 447.84
84 Bd St Germain	884 204.30

En présence d'indice de perte de valeur, la valeur brute des fonds de commerce est comparée à sa valeur d'utilité fondée sur des flux et d'une approche de type "Discounted cash-flow". Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur d'acquisition des fonds de commerce.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

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

- Constructions	5 à 10 ans
- Agencement et aménagt des constructions	5 à 10 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériel et outillages industriel	5 à 10 ans

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués par le taux moyen par produit.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation des stocks est pratiquée.

CREANCES

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.

ENGAGEMENTS ET RETRAITES

Non significatifs

Au 32 mars 2017, l'effectif moyen est de 32 répartis comme suit:

EFFECTIF

4 Cadres (2 femmes et 2 hommes)

28 employés (10 femmes et 18 hommes)

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS EXECRICES PRECEDENTS (pour rappel):

2011/2012 : Novembre 2011, mise en SAUVEGARDE de la société pour une période de 6 mois.

2012/2013 : Prolongation de la période de SAUVEGARDE. Mars 2013, le Tribunal de Commerce de Paris fixe la durée du plan de remboursement de la dette à neuf ans.

2013/2014 : 02 décembre 2013, premier règlement de 90 837.84 € fait auprès de l'administrateur judiciaire, la SCP CHAUAUX LAVOIR, 11 rue de SONTAY, 75116 PARIS.

Cession du bail de Belle Epine, soit 250 000 € hors taxe, cela a permis de régler les banques (emprunts) comme suit :

OBC : 25 566.52 €

BPVF : 81 588.17 €

BNP PARIBAS : 69 215.88 €

CREDIT COOP : 68 944.70 €

CREDIT COOP : 4 684.74 €

2014/2015 : Nous avons réglé 217 977 € à Maître LAVOIR, du cabinet « SELAS ASCAGNE », en 12 règlements mensuels de 18 083.46 €.

Nous avons enregistré dans le plan une dette réclamée par BPRP de 22 997 €.

2015/2016: Nous avons réglé la somme de 273 744 € au titre du remboursement de la 3^{ème} année du PLAN au cabinet SELAS ASCAGNE.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

Nous avons présenté une requête près du tribunal de commerce afin de faire lever l'inaliénabilité du magasin de Bordeaux, permettre la vente du fonds et de reporter la moitié de l'échéance de cette année soit 141 139. 95 € à la fin du plan. Les requêtes acceptées, nous avons vendu le fonds de Bordeaux pour 175 000 € et le stock de ce magasin pour 10 000 €. Nous avons soldé la dette HSBC soit 93 072.25 € et remboursé 141 139. 95 €, nouveau montant de l'échéance 2016 suite à la décision du tribunal.

CICE 2017 :

Nous demandons le remboursement auprès du SIE, afin de préserver notre trésorerie qui est toujours faible au 2^{ème} trimestre de l'année.

Le CICE nous permet notamment cette année, de rester compétitif et de renforcer notre site de vente sur internet en optimisant sa visibilité.

Notre site de vente a généré un CA 182 104 € soit une augmentation de 86 %.

RESULTAT EXCEPTIONNEL:

C'est une perte 12 416 €

AUTRES INFORMATIONS

Une procédure est toujours en cours afin de récupérer le remboursement du stock suite à la fin de la location gérance de Toulouse en octobre 2012.

Honoraires des Commissaires aux comptes: 12 270 € pour l'exercice 2016/2017 conforme à la lettre de mission.

Immobilisations

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 999 219		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 999 219		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	14 545		
Installations générales, agencements et divers	619 088		8 260
Matériel de transport	8 358		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	165 956		8 980
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	807 947		17 240
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	5 450		
Prêts et autres immobilisations financières	160 319		60 161
TOTAL immobilisations financières :	165 769		60 161
TOTAL GÉNÉRAL	2 972 935		77 401

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		175 000	1 824 219	
TOTAL immobilisations incorporelles :		175 000	1 824 219	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			14 545	
Inst. générales, agencements et divers		61 129	566 220	
Matériel de transport			8 358	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		100 498	74 438	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		161 627	663 561	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			5 450	
Prêts et autres immo. financières		10 865	209 615	
TOTAL immobilisations financières :		10 865	215 065	
TOTAL GÉNÉRAL		347 492	2 702 845	

Amortissements

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Édition du 06/07/17
Tenue de compte €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	31 934			31 934
TOTAL Immobilisations incorporelles :	31 934			31 934
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	10 975	960		11 934
Inst. générales, agencements et divers	551 823	23 005	61 129	513 699
Matériel de transport	4 961	1 238		6 199
Mat. de bureau, informatique et mobil.	148 208	3 851	100 498	51 561
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	715 966	29 054	161 627	583 393
TOTAL GÉNÉRAL	747 900	29 054	161 627	615 327

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL Immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

Amortissements (suite)

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	5 477			5 477
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	5 477			5 477
TOTAL GÉNÉRAL	5 477			5 477

État des Échéances des Créances et Dettes

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	209 615		209 615
TOTAL de l'actif immobilisé :	209 615		209 615
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	9 428		9 428
Autres créances clients	122 163	122 163	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	6 755	6 755	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 558	5 558	
État - Impôts sur les bénéfices	49 386	49 386	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	53 047	53 047	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	12 713	12 713	
État - Divers			
Groupe et associés	107 056	107 056	
Débiteurs divers	50 493	50 493	
TOTAL de l'actif circulant :	416 599	407 171	9 428
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 176	6 176	

TOTAL GÉNÉRAL	632 390	413 347	219 043
----------------------	----------------	----------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	342 572		342 572	
Emprunts et dettes financières divers	1 302 099		1 302 099	
Fournisseurs et comptes rattachés	738 094	738 094		
Personnel et comptes rattachés	98 895	98 895		
Sécurité sociale et autres organismes	82 850	82 850		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 930	11 930		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	10 832	10 832		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 587 273	942 602	1 644 671	
----------------------	------------------	----------------	------------------	--

Charges à Payer

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	139 047
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	139 047

Produits à Recevoir

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	6 379
Personnel	
Organismes sociaux	(7 922)
État	12 713
Divers, produits à recevoir	3 000
Autres créances	3 960
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	18 130

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Charges et Produits Constatés d'Avance

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	6 176	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	6 176	

Composition du Capital Social

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	26750	16
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 en fin d'exercice	26750	16

Cabinet FOUCAULT

S.A.S. au capital de 37.370 € - RCS : PARIS B 403 021 686 - TVA : FR 34 403 021 686

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de Paris/Ile-de-France

Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris

Olivier FOUCAULT

HEC-MSTCF

Licencié en Droit

Expert-Comptable, Commissaire aux Comptes

Chartered Certified Accountant, Registered Auditor (ACCA)

AICPA International Associate

Certificateur I.F.R.S.

Olivier DAUSQUE

Expert-Comptable, Commissaire aux Comptes

ALBUM

S.A.S. au capital de 428.000 €

Siège social : 8 rue Dante - 75005 PARIS

S.I.R.E.N. : 331 890 517 - R.C.S. : PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017
--

Bureaux et correspondances : 99 avenue Achille Peretti - 92200 NEUILLY-SUR-SEINE

Siège social : 229 boulevard Pereire - 75017 PARIS

Téléphone : 01.55.62.19.55

Télécopie : 01.46.24.44.53

E-mail : cabof@foucault.fr

Cabinet FOUCAULT

S.A.S. au capital de 37.370 € - RCS : PARIS B 403 021 686 - TVA : FR 34 403 021 686

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de Paris/Ile-de-France

Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris

Olivier FOUCAULT

HEC-MSTCF

Licencié en Droit

Expert-Comptable, Commissaire aux Comptes

Chartered Certified Accountant, Registered Auditor (ACCA)

AICPA International Associate

Certificateur I.F.R.S.

Olivier DAUSQUE

Expert-Comptable, Commissaire aux Comptes

S.A.S. ALBUM

8 rue Dante

75005 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017
--

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la S.A.S. ALBUM tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Bureaux et correspondances : 99 avenue Achille Peretti - 92200 NEUILLY-SUR-SEINE

Siège social : 229 boulevard Pereire - 75017 PARIS

Téléphone : 01.55.62.19.55

Télécopie : 01.46.24.44.53

E-mail : cabof@foucault.fr

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Votre société comptabilise une dépréciation lorsque la valeur nette comptable des actifs testés est supérieure à la valeur actuelle, tel que décrit dans le paragraphe de la note « Principes et méthodes comptables » de l'annexe au paragraphe « Suivi ultérieur de la valeur des actifs ». Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société pour déterminer la valeur actuelle des actifs testés sur la base des éléments disponibles à ce jour. Nous nous sommes assurés de la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par la direction ainsi que les évaluations qui en résultent, et nous avons vérifié que les notes de l'annexe donnent une information appropriée.

Nous rappelons toutefois que ces estimations reposent sur des hypothèses qui ont par nature un caractère incertain, les réalisations étant susceptibles de différer parfois de manière significative, des données prévisionnelles utilisées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 14 septembre 2017.

Cabinet FOUCAULT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Olivier Foucault', written over a horizontal line.

Olivier FOUCAULT

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Bilan Actif

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Édition du 06/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/03/2017	Net (N-1) 31/03/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	32 179	31 934	245	245
Fonds commercial	1 792 040		1 792 040	1 967 040
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 824 219	31 934	1 792 285	1 967 285
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	14 545	11 934	2 610	3 570
Autres immobilisations corporelles	649 016	571 459	77 557	88 411
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	663 561	583 393	80 167	91 981
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	5 450		5 450	5 450
Prêts				
Autres immobilisations financières	209 615		209 615	160 319
TOTAL immobilisations financières :	215 065		215 065	165 769
ACTIF IMMOBILISÉ	2 702 845	615 327	2 087 518	2 225 035

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	877 902		877 902	890 323
TOTAL stocks et en-cours :	877 902		877 902	890 323
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	69 528		69 528	66 820
Créances clients et comptes rattachés	131 590	5 477	126 114	140 824
Autres créances	285 008		285 008	363 047
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	486 126	5 477	480 649	570 691
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	38 592		38 592	38 592
Disponibilités	22 400		22 400	41 636
Charges constatées d'avance	6 176		6 176	6 292
TOTAL disponibilités et divers :	67 169		67 169	86 521
ACTIF CIRCULANT	1 431 197	5 477	1 425 720	1 547 535

Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	4 134 042	620 804	3 513 238	3 772 570
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Bilan Passif

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2017	Net (N-1) 31/03/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 428 000	428 000	428 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 440 000	1 440 000
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	20 400	20 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	63 687	63 687
Report à nouveau	(1 129 732)	(1 213 741)
Résultat de l'exercice	(10 150)	84 008
TOTAL situation nette :	812 205	822 355
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	812 205	822 355

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	113 760	123 200
AUTRES FONDS PROPRES	113 760	123 200

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	342 572	369 899
Emprunts et dettes financières divers	1 302 099	1 499 921
TOTAL dettes financières :	1 644 671	1 869 820
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	738 094	713 550
Dettes fiscales et sociales	193 675	229 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 832	14 185
TOTAL dettes diverses :	942 602	957 195
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	2 587 273	2 827 015

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	3 513 238	3 772 570
----------------------	------------------	------------------

Compte de Résultat (Première Partie)

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Édition du 06/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/03/2017	Net (N-1) 31/03/2016
Ventes de marchandises	5 578 856		5 578 856	5 920 919
Production vendue de biens				
Production vendue de services	111 218		111 218	94 596
Chiffres d'affaires nets	5 690 075		5 690 075	6 015 515
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			21 527	(125)
Autres produits			213	17 627
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 711 814	6 033 016
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [at droits de douane]			3 410 804	3 693 392
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 483	
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			12 421	(62 565)
Autres achats et charges externes			1 112 167	1 049 711
TOTAL charges externes :			4 538 875	4 680 539
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			39 545	53 104
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaire et traitements			828 599	850 072
Charges sociales			322 407	335 229
TOTAL charges de personnel :			1 151 006	1 185 301
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			19 111	22 879
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			19 111	22 879
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			134	4 159
CHARGES D'EXPLOITATION			5 748 670	5 945 982
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(36 857)	87 034

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ALBUM 5AS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/03/2017	Net (N-1) 31/03/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(36 857)	87 034
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	338	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	53 172	6 201
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	53 510	6 201
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 847	2 724
Différences négatives de change	4 541	4 975
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	14 388	7 699
RÉSULTAT FINANCIER	39 122	(1 498)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 266	85 535
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	71	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	175 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges	116	48
	175 187	48
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 659	1 575
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	184 943	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	187 602	1 575
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(12 416)	(1 527)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	5 940 511	6 039 265
TOTAL DES CHARGES	5 950 660	5 955 257
BÉNÉFICE OU PERTE	(10 150)	84 008

Désignation de la société : SAS ALBUM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017, dont le total est de 3 513 238 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 10.149 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 6/07/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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

Nous précisons que les comptes annuels ont été arrêtés par le Président conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03

du 5 juin 2014 modifié par le règlement par ANC 2015-06 et 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables.

Méthode d'évaluation retenue pour certains postes du bilan.

Un suivi ultérieur de la valeur des actifs est fait par application du règlement CRC 2002-10, un test de dépréciation (perte de valeur) est effectué :

- A chaque clôture pour les actifs à durée de vie indéterminée (fonds de commerce, marque.....)
- En cas d'indice de perte de valeur pour les autres actifs.

Pour chaque actif concerné, la valeur nette comptable au bilan des actifs est comparée à la valeur actuelle. La valeur actuelle est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La valeur d'usage est calculée à partir des estimations des avantages économiques futurs attendus. Dans la plupart des cas, elle est déterminée par la méthode des flux de trésorerie actualisés (DCF) .

Une dépréciation est comptabilisée, le cas échéant si la valeur nette comptable au bilan est supérieure à la valeur actuelle.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:

- Fonds de commerce:

8 Dante	152 449.02
67 Bd St Germain	572 447.84
84 Bd St Germain	884 204.30

En présence d'indice de perte de valeur, la valeur brute des fonds de commerce est comparée à sa valeur d'utilité fondée sur des flux et d'une approche de type "Discounted cash-flow". Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur d'acquisition des fonds de commerce.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

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

- Constructions	5 à 10 ans
- Agencement et aménage des constructions	5 à 10 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériel et outillages industriel	5 à 10 ans

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués par le taux moyen par produit.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation des stocks est pratiquée.

CREANCES

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.

ENGAGEMENTS ET RETRAITES

Non significatifs

Au 32 mars 2017, l'effectif moyen est de 32 répartis comme suit:

EFFECTIF

4 Cadres (2 femmes et 2 hommes)

28 employés (10 femmes et 18 hommes)

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS EXERCICES PRECEDENTS (pour rappel):

2011/2012 : Novembre 2011, mise en SAUVEGARDE de la société pour une période de 6 mois.

2012/2013 : Prolongation de la période de SAUVEGARDE. Mars 2013, le Tribunal de Commerce de Paris fixe la durée du plan de remboursement de la dette à neuf ans.

2013/2014 : 02 décembre 2013, premier règlement de 90 837.84 € fait auprès de l'administrateur judiciaire, la SCP CHAUAUX LAVOIR, 11 rue de SONTAY, 75116 PARIS.

Cession du bail de Belle Epine, soit 250 000 € hors taxe, cela a permis de régler les banques (emprunts) comme suit :

OBC : 25 566.52 €

BPVF : 81 588.17 €

BNP PARIBAS : 69 215.88 €

CREDIT COOP : 68 944.70 €

CREDIT COOP : 4 684.74 €

2014/2015 : Nous avons réglé 217 977 € à Maître LAVOIR, du cabinet « SELAS ASCAGNE », en 12 règlements mensuels de 18 083.46 €.

Nous avons enregistré dans le plan une dette réclamée par BPRP de 22 997 €.

2015/2016 : Nous avons réglé la somme de 273 744 € au titre du remboursement de la 3^{ème} année du PLAN au cabinet SELAS ASCAGNE.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

Nous avons présenté une requête près du tribunal de commerce afin de faire lever l'inaliénabilité du magasin de Bordeaux, permettre la vente du fonds et de reporter la moitié de l'échéance de cette année soit 141 139.95 € à la fin du plan. Les requêtes acceptées, nous avons vendu le fonds de Bordeaux pour 175 000 € et le stock de ce magasin pour 10 000 €. Nous avons soldé la dette HSBC soit 93 072.25 € et remboursé 141 139.95 €, nouveau montant de l'échéance 2016 suite à la décision du tribunal.

CICE 2017 :

Nous demandons le remboursement auprès du SIE, afin de préserver notre trésorerie qui est toujours faible au 2^{ème} trimestre de l'année.

Le CICE nous permet notamment cette année, de rester compétitif et de renforcer notre site de vente sur internet en optimisant sa visibilité.

Notre site de vente a généré un CA 182 104 € soit une augmentation de 86 %.

RESULTAT EXCEPTIONNEL:

C'est une perte 12 416 €

AUTRES INFORMATIONS

Une procédure est toujours en cours afin de récupérer le remboursement du stock suite à la fin de la location gérance de Toulouse en octobre 2012.

Honoraires des Commissaires aux comptes: 12 270 € pour l'exercice 2016/2017 conforme à la lettre de mission.

Immobilisations

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Édition du 06/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 999 219		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 999 219		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	14 545		
Installations générales, agencements et divers	619 088		8 260
Matériel de transport	8 358		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	165 956		8 980
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	807 947		17 240
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	5 450		
Prêts et autres immobilisations financières	160 319		60 161
TOTAL immobilisations financières :	165 769		60 161
TOTAL GÉNÉRAL	2 972 935		77 401

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		175 000	1 824 219	
TOTAL immobilisations incorporelles :		175 000	1 824 219	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			14 545	
Inst. générales, agencements et divers		61 129	566 220	
Matériel de transport			8 358	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		100 498	74 438	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		161 627	663 561	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			5 450	
Prêts et autres immo. financières		10 865	209 615	
TOTAL immobilisations financières :		10 865	215 065	
TOTAL GÉNÉRAL		347 492	2 702 845	

Amortissements

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	31 934			31 934
TOTAL Immobilisations incorporelles :	31 934			31 934
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	10 975	960		11 934
Inst. générales, agencements et divers	551 823	23 005	61 129	513 699
Matériel de transport	4 961	1 238		6 199
Mat. de bureau, informatique et mobil.	148 208	3 851	100 498	51 561
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles :	715 966	29 054	161 627	583 393
TOTAL GÉNÉRAL	747 900	29 054	161 627	615 327

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL Immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL Immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

Amortissements (suite)

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	5 477			5 477
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	5 477			5 477
TOTAL GÉNÉRAL	5 477			5 477

État des Échéances des Créances et Dettes

ALBUM 5AS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	209 615		209 615
TOTAL de l'actif immobilisé :	209 615		209 615
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	9 428		9 428
Autres créances clients	122 163	122 163	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	6 755	6 755	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 558	5 558	
État - Impôts sur les bénéfices	49 386	49 386	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	53 047	53 047	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	12 713	12 713	
État - Divers			
Groupe et associés	107 056	107 056	
Débiteurs divers	50 493	50 493	
TOTAL de l'actif circulant :	416 599	407 171	9 428
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 176	6 176	

TOTAL GÉNÉRAL	632 390	413 347	219 043
----------------------	----------------	----------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	342 572		342 572	
Emprunts et dettes financières divers	1 302 099		1 302 099	
Fournisseurs et comptes rattachés	738 094	738 094		
Personnel et comptes rattachés	98 895	98 895		
Sécurité sociale et autres organismes	82 850	82 850		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 930	11 930		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	10 832	10 832		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 587 273	942 602	1 644 671	
----------------------	------------------	----------------	------------------	--

Charges à Payer

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	139 047
TOTAL	139 047

Produits à Recevoir

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	6 379
Personnel	
Organismes sociaux	(7 922)
État	12 713
Divers, produits à recevoir	3 000
Autres créances	3 960
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	18 130

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Charges et Produits Constatés d'Avance

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	6 176	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	6 176	

Composition du Capital Social

ALBUM SAS

Période du 01/04/16 au 31/03/17
Edition du 06/07/17
Tenue de compte €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	26750	16
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 en fin d'exercice	26750	16