

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 : 1998 B 01757

Numéro SIREN : 417 493 699

Nom ou dénomination : ARE & WHY SAS

Ce dépôt a été enregistré le 08/08/2018 sous le numéro de dépôt 82072



20180820722017

DATE DEPOT : 08/08/2018

N° DE DEPOT : 82072

N° GESTION : 1998B01757

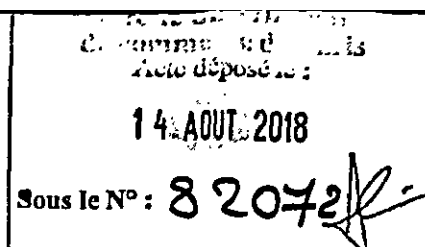
N° SIREN : 417493699

DENOMINATION : ARE & WHY SAS

ADRESSE : numero:"12",type:"rue",voie:"Perrée",cp:"75003",ville:"Paris",complement:"2 rue Gabriel Vicaire angle"

MILLESIME : 2017

.



ARE & WHY SAS
Société par actions simplifiée au capital de 54.000 euros
Siège social : 2 rue Gabriel Vicaire angle 12 rue Perrée - 75003 Paris
417 493 699 RCS Paris

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 26 JUIN 2018**

(Extrait)

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, constatant que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 font apparaître un bénéfice net comptable de 364.764 euros,

décide d'affecter le montant du bénéfice net comptable ci-dessus constaté s'élevant à 364.764 euros, comme suit :

Bénéfice net comptable de l'exercice 2017		364.764 €
Report à nouveau antérieur	(+)	533.645 €
Bénéfice distribuable	(=)	898.409 €
Aucune dotation n'est effectuée à la réserve légale, celle-ci atteignant 10% du capital social	(-)	0 €
Affectation de la totalité du bénéfice distribuable au poste « report à nouveau » pour le porter de 533.645 euros à		898.409 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent au 31 décembre 2017 à 3.045.229 euros pour un capital social de 54.000 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons en outre qu'aucun dividende n'a été versé au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme,

Robert DODD
Président

CONSULTAUDIT GORIOUX GROUP SAS
Commissaire aux Comptes
132 Rue du Faubourg Saint-Denis
75010 PARIS

ARE & WHY SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 54.000 EUR

Siège social : 2 rue Gabriel Vicaire, Angle 12 rue Perrée – 75003 PARIS

RC Paris B 417 493 699

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS.

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

ARE & WHY SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 54.000 EUR

Siège social : 2 rue Gabriel Vicaire, Angle 12 rue Perrée – 75003 PARIS

RC Paris B 417 493 699

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS. EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Aux Associés appelés à statuer sur les comptes de la Société

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision des Associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société ARE & WHY SAS relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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 à l'Assemblée Générale Ordinaire du 26 Juin 2018, et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

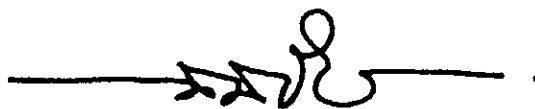
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 8 Juin 2018

CONSULTAUDIT GORIOUX GROUP SAS
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a horizontal line followed by a stylized, cursive signature that ends with a dot.

Virak TATH

BILAN ACTIF

	Brut	Amort. prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	1 335 000		1 335 000	435 000
Autres immobilisations incorporelles	116 075	85 923	30 151	32 016
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains				
Constructions	110 164	55 081	55 082	64 557
Inst. techniques, mat. outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	706 352	403 626	302 725	377 134
Immobilisations en cours	3 009		3 009	7 713
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	153 751		153 751	153 751
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	100 982		100 982	100 229
Total de l'actif immobilisé	2 525 334	544 632	1 980 702	1 170 401

Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	831 253	40 326	790 927	519 265
Avances et acomptes versés sur commande				
Clients et comptes rattachés	1 365 777	102 860	1 262 917	796 069
Autres créances	1 175 694		1 175 694	1 186 160
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)	86 941		86 941	87 369
Disponibilités	259 294		259 294	464 955
Charges constatées d'avance				
Total de l'actif circulant	3 718 960	143 186	3 575 774	3 053 820

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

Total de l'actif	6 244 295	687 818	5 556 477	4 224 222
-------------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Droit au bail	1 335 000	Immo. à - un an		Part à + un an	
Immobilisations		Stocks		Créances	

BILAN PASSIF

		31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé)	54 000	54 000	54 000
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...		87 419	87 419
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		5 400	5 400
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		2 000 000	2 000 000
Report à nouveau		533 645	428 012
Résultat de l'exercice		364 764	105 632
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		3 045 229	2 680 464

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges		

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	921 891	730 451
Emprunts et dettes financières divers	21 615	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 113 748	561 837
Dettes fiscales et sociales	355 831	241 864
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 511	9 603
Produits constatés d'avance	85 650	
Total des dettes	2 511 248	1 543 757

Ecart de conversion passif		
----------------------------	--	--

Total du passif	5 556 477	4 224 222
------------------------	------------------	------------------

Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		
écart de réévaluation libre		
réserve de réévaluation (1976)		
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 152 585	739 931
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP	354 321	

COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE

	31/12/2017			31/12/2016
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	4 451 770	44 252	4 496 023	4 788 279
Production vendue de biens				
Production vendue de services	815 392	746 179	1 561 572	1 454 042
Chiffres d' affaires nets	5 267 163	790 432	6 057 595	6 242 322

Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d' exploitation	5 902	4 798
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	93 581	155 369
Autres produits	3 020	50 815
Total des produits d' exploitation	6 160 099	6 453 305

Achats de marchandises (y compris droits de douane)	3 052 011	2 719 827
Variation de stocks (marchandises)	- 252 815	169 259
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	1 433 164	1 717 668
Impôts, taxes et versements assimilés	64 433	56 642
Salaires et traitements	964 784	876 521
Charges sociales	427 966	373 603
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	119 798	125 401
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	60 141	64 936
Pour risques et charges : Dotations aux provisions		
Autres charges	252 296	252 828
Total des charges d' exploitation	6 121 781	6 356 689
Résultat d' exploitation	38 318	96 616

Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l' actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	4 676	2 217
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	4 676	2 217

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	20 761	27 890
Différences négatives de change	10 264	8 890
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	31 026	36 780

Résultat financier	- 26 350	- 34 563
--------------------	----------	----------

Résultat courant avant impôts	11 968	62 052
-------------------------------	--------	--------

COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE

	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	524 222	96 167
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	524 222	96 167

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20	6 142
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	20	6 142

Résultat exceptionnel	524 202	90 025
------------------------------	----------------	---------------

Participation des salariés aux résultats de l' entreprise		
Impôts sur les sociétés	171 406	46 445
Total des produits	6 688 998	6 551 690
Total des charges	6 324 234	6 446 057

Bénéfice ou perte	364 764	105 632
--------------------------	----------------	----------------

Dont: - produits nets partiels sur opérations à long terme - produits de locations immobilières - produits d' exploitation afférents à des exercices antérieurs - crédit-bail mobilier - crédit-bail immobilier - charges d' exploitation afférentes à des exercices antérieurs - produits concernant les entreprises liées - intérêts concernant les entreprises liées - dons faits aux organismes d' intérêt général - amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) - amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) - transferts de charges - cotisations personnelles de l'exploitant - produits redevances concessions brevets et licences - charges redevances pour concessions de brevets et licences - primes et cotisations complémentaires personnelles: facultatives obligatoires		
Détail des produits et charges exceptionnels	Charges except.	Produits except.
Indemnités perçues suite rupture de contrat		400 000
Indemnités perçues suite litige avec SIURGARD		85 650
Divers	20	38 572
Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

ARE & WHY SAS

2 Rue Gabriel Vicaire
75003 PARIS

ANNEXE

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	5 556 477.04
- Total du compte de résultat	6 688 998.31
- Résultat de l'exercice	364 764.16

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017.

Les notes ou tableaux, dont un récapitulatif figure ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le président de la société.

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT du 01.01.2017 au 31.12.2017	INFORMATIONS	
	produites note n°	non produites
I/ REGLES ET METHODES COMPTABLES	I	
Méthodes d'évaluation		
Calcul des amortissements et des provisions		
Changements de méthode, dérogations		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle		
II/ COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT		
Etat de l'actif immobilisé	2	
Etat des amortissements	3	
Etat des provisions	4	
Etat des échéances des créances et des dettes	5	
Réévaluation		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Intérêts immobilisés		NA
Intérêts sur éléments de l'actif circulant		NA
Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant		NA
Avances aux dirigeants		NA
Produits à recevoir	6	
Charges à payer	7	
Charges et produits constatés d'avance	8	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Ecart de conversion		NA
Composition du capital social	9	
Parts bénéficiaires		NA
Obligations convertibles		NA
Ventilation du chiffre d'affaires net	10	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	11	NA
Rémunérations des dirigeants		NA
III/ ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Crédit-bail		NA
Engagements financiers		NA
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		NA
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	12	
Effectif moyen	13	
Identités des sociétés-mères consolidant les comptes de la société		NA
Liste des filiales et participations	14	
IV/ AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS		NA
NA = non applicable , NS = non significatif		

ANNEXE - NOTE N° 1

La société distribue les produits de plusieurs marques en France auprès des boutiques multimarques.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce : articles 9, 11 - décret n° 83.1020 : articles 7, 21 et 24)

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
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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Ce poste comprend le droit au bail, non amortissable et les frais d'acquisition des logiciels d'application. Les acquisitions de l'exercice ont été amortis sur douze mois prorata temporis.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire au prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire, en fonction de la durée normale du bien dont il s'agit:

Construction sur sol d'autrui	linéaire sur 10 ans
Agencement et installation	linéaire sur 5 et 10 ans
Matériel de bureau	linéaire sur 3ans
Mobilier	linéaire sur 10 ans

Les amortissements, tels qu'ils viennent d'être définis, sont économiquement justifiés et figurent donc à l'actif du bilan, en diminution de la valeur brute des postes d'immobilisations concernés.

c) Stocks

Les différentes catégories de stocks ont été valorisées sur la base de leur prix réel d'achat, majoré selon leur origine des frais d'approche et des droits de douane.

Les stocks difficilement commercialisables font l'objet de provision pour dépréciation

d) Créances & dettes

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

e) Opérations en devises

Les charges et produits sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date d'opération.

Les dettes en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours du jour de clôture.

f) Charges et produits exceptionnels

Sont compris dans cette rubrique, les produits exceptionnels suivants :

- Indemnité de rupture commerciale 400 000€.
- et Indemnité suite litige fournisseur 85 650€.

Changement de méthodes de valorisation et de présentation des états financiers

Les méthodes d'évaluation et de présentation des états financiers, sont dans leur ensemble, demeurées identiques à celles adoptées lors de la précédente clôture.

ANNEXE - NOTE N° 2

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

(décret n° 83.1020 - article 24)

LIBELLE	Début exercice	Acquisitions	Cessions/mises hors service	Fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Droit au bail	435 000			435 000
Licence d'exploitation		900 000		900 000
Logiciel	100 301	16 735	960	116 076
Avance et acompte				
	535 301	916 735	960	1 451 076
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrain				
Constructions sur sol d'autrui	110 165			110 165
Installations techniques				
.Installations, agencements divers	427 361			427 361
.Matériel de transport				
.Matériel de bureau et informatique	133 122	11 378	14 499	130 001
.Mobilier	143 052	5 938		148 990
Immo encours	7 713	3 009	7 713	3 009
	821 413	20 325	22 212	819 526
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	153 751			153 751
Titres immobilisés				
Dépôts et cautionnements	100 229	753		100 982
	253 980	753		254 733
TOTAL GENERAL	1 610 694	937 813	23 172	2 525 335

ANNEXE - NOTE N° 3

ETAT DES AMORTISSEMENTS

(décret n° 83.1020 : article 24)

LIBELLE	Début exercice	Dotations Linéaire	Cessions/mises hors service	Fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Droit au bail				
Logiciel	68 284	18 600	960	85 924
	68 284	18 600	960	85 924
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrain				
Constructions sur sol d'autrui	45 608	9 474		55 082
Installations techniques				
.Installations, agencements divers	152 585	52 825		205 411
.Matériel de transport				
.Matériel de bureau et informatique	79 699	26 038	14 499	91 238
.Mobilier	94 116	12 861		106 977
	372 008	101 199	14 499	458 708
TOTAL GENERAL	440 292	119 799	15 459	544 632

ANNEXE - NOTE N° 5

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
(décret n° 83.1020 - article 24)

LIBELLE	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
<u>BILAN - Actif</u>			
Prêts			
Dépôts et cautionnements	100 982		100 982
Créances clients	1 365 778	1 365 778	
Personnel et comptes rattachés	118	118	
Etat - Impôts sur les bénéfices			
Etat - TVA	14 255	14 255	
Groupe et associés	1 145 762	1 145 762	
Débiteurs divers	15 559	15 559	
Charges constatées d'avance			
	2 642 454	2 541 472	100 982
<u>BILAN - Passif</u>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	921 892	563 228	358 663
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	1 113 748	1 113 748	
Personnel et comptes rattachés	22 811	22 811	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 104	78 104	
Etat - Impôts sur les bénéfices	105 679	105 679	
Etat - TVA	131 660	131 660	
Etat - Autres impôts et taxes	17 577	17 577	
Fournisseurs d'immobilisations			
Groupe et associés	21 615	21 615	
Autres dettes	12 511	12 511	
Produits constatés d'avance	85 650	85 650	
	2 511 248	2 152 585	358 663

ANNEXE - NOTE N° 6

PRODUITS A RECEVOIR
(décret n° 83.1020 : article 23)

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR	Montant
PARTICIPATIONS, IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
.Intérêts courus sur créances rattachées à des participations	
.Intérêts courus sur créances rattachées à des sociétés en participation	
.Intérêts courus sur autres immobilisations financières	
COMPTE DE TIERS	
.R.R.R. à obtenir - avoirs non reçus	15 559
.Clients - factures à établir	1 012 249
.Clients - intérêts courus	
.Personnel - produits à recevoir	
.Organismes sociaux - produits à recevoir	
.Etat - produits à recevoir	
.Intérêts courus sur comptes d'associés	
.Intérêts courus sur opérations faites en commun avec un G.I.E associé	
.Produits à recevoir sur débiteurs et créditeurs divers	
COMPTE FINANCIER	
.Intérêts courus sur obligations, bons et valeurs assimilées	
.Intérêts courus à recevoir	
TOTAL	1 027 808

ANNEXE - NOTE N° 7

CHARGES A PAYER

(décret n° 83.1020 : article 23)

MONTANT DES CHARGES A PAYER	Montant
EMPRUNTS & DETTES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	
.Intérêts courus sur emprunts et dettes assimilées	
.Intérêts courus sur dettes rattachées à des participations	
COMPTES DE TIERS	
.Fournisseurs - factures non parvenues	59 400
.Fournisseurs - intérêts courus	
.R.R.R. à accorder, avoirs à établir	1 894
.Dettes provisionnées pour participation des salariés	
.Dettes sociales à payer	32 392
.Dettes fiscales à payer	17 577
.Intérêts courus sur opérations faites en commun avec un G.I.E. associé	
.Charges à payer sur débiteurs et créditeurs divers	
COMPTES FINANCIERS	
Intérêts courus à payer (banques, établissements financiers et assimilés)	
Intérêts courus sur concours bancaires courants	
T O T A L	111 263

ANNEXE - NOTE N° 8

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
(décret n° 83.1020 : article 23)

	Exploitation	Hors Exploitation
	NEANT	
CHARGES :		
PRODUITS :	NEANT	85 650

ANNEXE - NOTE N° 9

COMPOSITION DES CAPITAUX PROPRES
(décret n° 83.1020 : article 24)

	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Capital social (1800 actions x 30 € l'action)	54 000			54 000
Prime d'émission	2 083			2 083
Prime de fusion	85 337			85 337
Réserve légale	5 400			5 400
Autres réserves	2 000 000			2 000 000
Report à nouveau	428 012	105 633		533 645
Résultat de l'exercice	105 633	364 764	105 633	364 764
	2 680 465	470 397	105 633	3 045 229

ANNEXE - NOTE N° 10

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET
(décret n° 83.1020 : article 24)

REPARTITION PAR MARCHES GEOGRAPHIQUES ET SECTEURS D'ACTIVITE

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	4 451 771	44 253	4 496 024
Production de services	815 393	746 179	1 561 572
	5 267 164	790 432	6 057 596

ANNEXE - NOTE N° 11

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES
(décret n° 83.1020 : article 24)

	Résultats avant impôts	Impôts	Résultats après impôts
RESULTAT COURANT	11 968	2 533	9 435
RESULTAT EXCEPTIONNEL	524 202	168 874	355 328
CREDIT D'IMPOT FAMILLE			
RESULTAT COMPTABLE	536 170	171 406	364 764

L'impôt afférent à chaque résultat intermédiaire s'analyse ainsi :

Résultat courant	11 968
Réintégrations fiscales	22 214
Déductions fiscales	(17 298)
	<u>16 884</u>

<u>Impôt correspondant</u>	x	33.33%	
	x	28.00%	
16 884	x	15%	<u>2 533</u>
			<u>2 533</u>

Résultat exceptionnel	524 202
Réintégrations fiscales	
Déductions fiscales	
	<u>524 202</u>

<u>Impôt correspondant</u>	466 086	x	33.33%	155 362
	36 880	x	28.00%	10 326
	21 236	x	15%	<u>3 185</u>
				<u>168 874</u>

ANNEXE - NOTE N° 12

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

(décret n° 83.1020 : article 24)

		Montants	
ACCROISSEMENTS			
Provisions réglementées			
Autres			
TOTAL			
Accroissement de la dette future d'impôts		33.33%	
ALLEGEMENTS			
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :			
. Contribution sociale de solidarité			
. Effort de construction			
TOTAL			
Allègement de la dette future d'impôts		33.33%	
Amortissements réputés différés			
Déficits reportables			
Report en arrière des déficits			

ANNEXE - NOTE N° 13

EFFECTIF MOYEN

(décret n° 83.1020 ; article 24)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
CADRES	2.00	
AGENTS DE MAITRISES ET TECHNICIENS		
EMPLOYES	11.42	
CONTRATS D'PPRENTISSAGE		
CONTRATS DE PROFESSIONALISATION	1.00	
TOTAL	14.42	

ANNEXE - NOTE N° 14

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS
(décret n° 83.1020 : article 24)

Nom Adresse Capital	Réserves et report à nouveau	Quote part de capital détenue	Valeur d' inventaire des titres détenus	Avals et cautions fournis par la société	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
C2 2 rue Gabriel Vicaire 75003 PARIS 7 500	30 598	100%	3 751		
K-WAY 2 rue Gabriel Vicaire 75003 PARIS 150 000	445 523	100%	150 000		

ARE & WHY SAS
Société par actions simplifiée au capital de 54.000 euros
Siège social : 2 rue Gabriel Vicaire angle 12 rue Perrée - 75003 Paris
417 493 699 RCS Paris

COMPTES CLOS AU 31 DECEMBRE 2017

Certifiés conformes

Le Président
Monsieur ~~Robert~~ DODD

BILAN ACTIF

	Brut	Amort. prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	1 335 000		1 335 000	435 000
Autres immobilisations incorporelles	116 075	85 923	30 151	32 016
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains				
Constructions	110 164	55 081	55 082	64 557
Inst. techniques, mat. outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	706 352	403 626	302 725	377 134
Immobilisations en cours	3 009		3 009	7 713
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	153 751		153 751	153 751
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	100 982		100 982	100 229
Total de l'actif immobilisé	2 525 334	544 632	1 980 702	1 170 401

Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	831 253	40 326	790 927	519 265
Avances et acomptes versés sur commande				
Clients et comptes rattachés	1 365 777	102 860	1 262 917	796 069
Autres créances	1 175 694		1 175 694	1 186 160
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)	86 941		86 941	87 369
Disponibilités	259 294		259 294	464 955
Charges constatées d'avance				
Total de l'actif circulant	3 718 960	143 186	3 575 774	3 053 820

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

Total de l'actif	6 244 295	687 818	5 556 477	4 224 222
-------------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Droit au bail	1 335 000	Immo. à - un an		Part à + un an	
Immobilisations		Stocks		Créances	

BILAN PASSIF

		31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé)	54 000	54 000	54 000
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...		87 419	87 419
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		5 400	5 400
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		2 000 000	2 000 000
Report à nouveau		533 645	428 012
Résultat de l'exercice		364 764	105 632
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		3 045 229	2 680 464

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges		

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	921 891	730 451
Emprunts et dettes financières divers	21 615	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 113 748	561 837
Dettes fiscales et sociales	355 831	241 864
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 511	9 603
Produits constatés d'avance	85 650	
Total des dettes	2 511 248	1 543 757

Ecart de conversion passif		
----------------------------	--	--

Total du passif	5 556 477	4 224 222
------------------------	------------------	------------------

Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		
écart de réévaluation libre		
réserve de réévaluation (1976)		
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 152 585	739 931
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP	354 321	

COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE

	31/12/2017			31/12/2016
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	4 451 770	44 252	4 496 023	4 788 279
Production vendue de biens				
Production vendue de services	815 392	746 179	1 561 572	1 454 042
Chiffres d' affaires nets	5 267 163	790 432	6 057 595	6 242 322

Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d' exploitation	5 902	4 798
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	93 581	155 369
Autres produits	3 020	50 815
Total des produits d' exploitation	6 160 099	6 453 305

Achats de marchandises (y compris droits de douane)	3 052 011	2 719 827
Variation de stocks (marchandises)	- 252 815	169 259
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	1 433 164	1 717 668
Impôts, taxes et versements assimilés	64 433	56 642
Salaires et traitements	964 784	876 521
Charges sociales	427 966	373 603
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	119 798	125 401
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	60 141	64 936
Pour risques et charges : Dotations aux provisions		
Autres charges	252 296	252 828
Total des charges d' exploitation	6 121 781	6 356 689
Résultat d' exploitation	38 318	96 616

Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l' actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	4 676	2 217
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	4 676	2 217

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	20 761	27 890
Différences négatives de change	10 264	8 890
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	31 026	36 780

Résultat financier	- 26 350	- 34 563
--------------------	----------	----------

Résultat courant avant impôts	11 968	62 052
-------------------------------	--------	--------

COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE

	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	524 222	96 167
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	524 222	96 167

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20	6 142
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	20	6 142

Résultat exceptionnel	524 202	90 025
------------------------------	----------------	---------------

Participation des salariés aux résultats de l' entreprise		
Impôts sur les sociétés	171 406	46 445
Total des produits	6 688 998	6 551 690
Total des charges	6 324 234	6 446 057

Bénéfice ou perte	364 764	105 632
--------------------------	----------------	----------------

Dont: - produits nets partiels sur opérations à long terme - produits de locations immobilières - produits d' exploitation afférents à des exercices antérieurs - crédit-bail mobilier - crédit-bail immobilier - charges d' exploitation afférentes à des exercices antérieurs - produits concernant les entreprises liées - intérêts concernant les entreprises liées - dons faits aux organismes d' intérêt général - amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) - amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) - transferts de charges - cotisations personnelles de l'exploitant - produits redevances concessions brevets et licences - charges redevances pour concessions de brevets et licences - primes et cotisations complémentaires personnelles: facultatives obligatoires		
Détail des produits et charges exceptionnels	Charges except.	Produits except.
Indemnités perçues suite rupture de contrat		400 000
Indemnités perçues suite litige avec SHURGARD		85 650
Divers	20	38 572
Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

ANALYSES DES SOLDES DES COMPTES DU BILAN

Pages

ACTIF

1	Immobilisations incorporelles
1	Immobilisations corporelles
1	Immobilisations financières
2	Stocks
2	Clients et comptes rattachés
2	Autres créances
2	Valeurs mobilières de placement
2	Disponibilités

PASSIF

3	Capitaux propres
3	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
3	Emprunts et dettes financières divers
3	Dettes fournisseurs et comptes rattachés
4	Dettes fiscales et sociales
4	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
4	Autres dettes
4	Produits constatés d'avance

ANALYSES DES SOLDES DES COMPTES DE RESULTAT

Pages

PRODUITS D'EXPLOITATION

- 5 Ventes de marchandises
- 5 Production vendue de services
- 5 Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges
- 5 Autres produits

CHARGES D'EXPLOITATION

- 6 Achats de marchandises
- 6 Variation de stock de marchandises
- 6 Autres achats et charges externes
- 7 Impôts, taxes et versements assimilés
- 7 Salaires et traitements
- 7 Charges sociales
- 8 Dotations d'exploitation
- 8 Autres charges

PRODUITS FINANCIERS

- 9 Autres intérêts et produits assimilés
- 9 Différences positives de changes

CHARGES FINANCIERES

- 9 Intérêts et charges assimilées
- 9 Différences négatives de change

PRODUITS EXCEPTIONNELS

- 10 Produits exceptionnels sur opérations de gestion

CHARGES EXCEPTIONNELLES

- 10 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion
- 10 Impôts sur les bénéfices

ARE & WHY SAS

2 Rue Gabriel Vicaire
75003 PARIS

ANNEXE

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	5 556 477.04
- Total du compte de résultat	6 688 998.31
- Résultat de l'exercice	364 764.16

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017.

Les notes ou tableaux, dont un récapitulatif figure ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le président de la société.

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT du 01.01.2017 au 31.12.2017	INFORMATIONS	
	produites note n°	non produites
I/ REGLES ET METHODES COMPTABLES	1	
Méthodes d'évaluation		
Calcul des amortissements et des provisions		
Changements de méthode, dérogations		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle		
II/ COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT		
Etat de l'actif immobilisé	2	
Etat des amortissements	3	
Etat des provisions	4	
Etat des échéances des créances et des dettes	5	
Réévaluation		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Intérêts immobilisés		NA
Intérêts sur éléments de l'actif circulant		NA
Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant		NA
Avances aux dirigeants		NA
Produits à recevoir	6	
Charges à payer	7	
Charges et produits constatés d'avance	8	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Ecart de conversion		NA
Composition du capital social	9	
Parts bénéficiaires		NA
Obligations convertibles		NA
Ventilation du chiffre d'affaires net	10	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	11	NA
Rémunérations des dirigeants		NA
III/ ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Crédit-bail		NA
Engagements financiers		NA
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		NA
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	12	
Effectif moyen	13	
Identités des sociétés-mères consolidant les comptes de la société		NA
Liste des filiales et participations	14	
IV/ AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS		NA
NA = non applicable , NS = non significatif		

ANNEXE - NOTE N° 1

La société distribue les produits de plusieurs marques en France auprès des boutiques multimarques.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce : articles 9, 11 - décret n° 83.1020 : articles 7, 21 et 24)

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
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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Ce poste comprend le droit au bail, non amortissable et les frais d'acquisition des logiciels d'application. Les acquisitions de l'exercice ont été amortis sur douze mois prorata temporis.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire au prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire, en fonction de la durée normale du bien dont il s'agit:

Construction sur sol d'autrui	linéaire sur 10 ans
Agencement et installation	linéaire sur 5 et 10 ans
Matériel de bureau	linéaire sur 3ans
Mobilier	linéaire sur 10 ans

Les amortissements, tels qu'ils viennent d'être définis, sont économiquement justifiés et figurent donc à l'actif du bilan, en diminution de la valeur brute des postes d'immobilisations concernés.

c) Stocks

Les différentes catégories de stocks ont été valorisées sur la base de leur prix réel d'achat, majoré selon leur origine des frais d'approche et des droits de douane.

Les stocks difficilement commercialisables font l'objet de provision pour dépréciation

d) Créances & dettes

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

e) Opérations en devises

Les charges et produits sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date d'opération.

Les dettes en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours du jour de clôture.

f) Charges et produits exceptionnels

Sont compris dans cette rubrique, les produits exceptionnels suivants :

- Indemnité de rupture commerciale 400 000€.
- et Indemnité suite litige fournisseur 85 650€.

Changement de méthodes de valorisation et de présentation des états financiers

Les méthodes d'évaluation et de présentation des états financiers, sont dans leur ensemble, demeurées identiques à celles adoptées lors de la précédente clôture.

ANNEXE - NOTE N° 2ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE
(décret n° 83.1020 - article 24)

LIBELLE	Début exercice	Acquisitions	Cessions/mises hors service	Fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Droit au bail	435 000			435 000
Licence d'exploitation		900 000		900 000
Logiciel	100 301	16 735	960	116 076
Avance et acompte				
	535 301	916 735	960	1 451 076
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrain				
Constructions sur sol d'autrui	110 165			110 165
Installations techniques				
.Installations, agencements divers	427 361			427 361
.Matériel de transport				
.Matériel de bureau et informatique	133 122	11 378	14 499	130 001
.Mobilier	143 052	5 938		148 990
Immo encours	7 713	3 009	7 713	3 009
	821 413	20 325	22 212	819 526
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	153 751			153 751
Titres immobilisés				
Dépôts et cautionnements	100 229	753		100 982
	253 980	753		254 733
TOTAL GENERAL	1 610 694	937 813	23 172	2 525 335

ANNEXE - NOTE N° 3ETAT DES AMORTISSEMENTS
(décret n° 83.1020 : article 24)

LIBELLE	Début exercice	Dotations Linéaire	Cessions/mises hors service	Fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Droit au bail				
Logiciel	68 284	18 600	960	85 924
	68 284	18 600	960	85 924
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrain				
Constructions sur sol d'autrui	45 608	9 474		55 082
Installations techniques				
.Installations, agencements divers	152 585	52 825		205 411
.Matériel de transport				
.Matériel de bureau et informatique	79 699	26 038	14 499	91 238
.Mobilier	94 116	12 861		106 977
	372 008	101 199	14 499	458 708
TOTAL GENERAL	440 292	119 799	15 459	544 632

ANNEXE - NOTE N° 5ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
(décret n° 83.1020 - article 24)

LIBELLE	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
<u>BILAN - Actif</u>			
Prêts			
Dépôts et cautionnements	100 982		100 982
Créances clients	1 365 778	1 365 778	
Personnel et comptes rattachés	118	118	
Etat - Impôts sur les bénéfices			
Etat - TVA	14 255	14 255	
Groupe et associés	1 145 762	1 145 762	
Débiteurs divers	15 559	15 559	
Charges constatées d'avance			
	2 642 454	2 541 472	100 982
<u>BILAN - Passif</u>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	921 892	563 228	358 663
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	1 113 748	1 113 748	
Personnel et comptes rattachés	22 811	22 811	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 104	78 104	
Etat - Impôts sur les bénéfices	105 679	105 679	
Etat - TVA	131 660	131 660	
Etat - Autres impôts et taxes	17 577	17 577	
Fournisseurs d'immobilisations			
Groupe et associés	21 615	21 615	
Autres dettes	12 511	12 511	
Produits constatés d'avance	85 650	85 650	
	2 511 248	2 152 585	358 663

ANNEXE - NOTE N° 6

PRODUITS A RECEVOIR
(décret n° 83.1020 : article 23)

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR	Montant
PARTICIPATIONS, IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
.Intérêts courus sur créances rattachées à des participations	
.Intérêts courus sur créances rattachées à des sociétés en participation	
.Intérêts courus sur autres immobilisations financières	
COMPTES DE TIERS	
.R.R.R. à obtenir - avoirs non reçus	15 559
.Clients - factures à établir	1 012 249
.Clients - intérêts courus	
.Personnel - produits à recevoir	
.Organismes sociaux - produits à recevoir	
.Etat - produits à recevoir	
.Intérêts courus sur comptes d'associés	
.Intérêts courus sur opérations faites en commun avec un G.I.E associé	
.Produits à recevoir sur débiteurs et créditeurs divers	
COMPTES FINANCIERS	
.Intérêts courus sur obligations, bons et valeurs assimilées	
.Intérêts courus à recevoir	
TOTAL	1 027 808

ANNEXE - NOTE N° 7

CHARGES A PAYER
(décret n° 83.1020 : article 23)

MONTANT DES CHARGES A PAYER	Montant
EMPRUNTS & DETTES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	
.Intérêts courus sur emprunts et dettes assimilées	
.Intérêts courus sur dettes rattachées à des participations	
COMPTE DE TIERS	
.Fournisseurs - factures non parvenues	59 400
.Fournisseurs - intérêts courus	
.R.R.R. à accorder, avoirs à établir	1 894
.Dettes provisionnées pour participation des salariés	
.Dettes sociales à payer	32 392
.Dettes fiscales à payer	17 577
.Intérêts courus sur opérations faites en commun avec un G.I.E. associé	
.Charges à payer sur débiteurs et créditeurs divers	
COMPTE FINANCIER	
Intérêts courus à payer (banques, établissements financiers et assimilés)	
Intérêts courus sur concours bancaires courants	
TOTAL	111 263

ANNEXE - NOTE N° 8

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
(décret n° 83.1020 : article 23)

	Exploitation	Hors Exploitation
	NEANT	
CHARGES :		
PRODUITS :	NEANT	85 650

ANNEXE - NOTE N° 9

COMPOSITION DES CAPITAUX PROPRES
(décret n° 83.1020 : article 24)

	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Capital social (1800 actions x 30 € l'action)	54 000			54 000
Prime d'émission	2 083			2 083
Prime de fusion	85 337			85 337
Réserve légale	5 400			5 400
Autres réserves	2 000 000			2 000 000
Report à nouveau	428 012	105 633		533 645
Résultat de l'exercice	105 633	364 764	105 633	364 764
	2 680 465	470 397	105 633	3 045 229

ANNEXE - NOTE N° 10

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET
(décret n° 83.1020 : article 24)

REPARTITION PAR MARCHES GEOGRAPHIQUES ET SECTEURS D'ACTIVITE

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	4 451 771	44 253	4 496 024
Production de services	815 393	746 179	1 561 572
	5 267 164	790 432	6 057 596

ANNEXE - NOTE N° 11

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES
(décret n° 83.1020 ; article 24)

	Résultats avant impôts	Impôts	Résultats après impôts
RESULTAT COURANT	11 968	2 533	9 435
RESULTAT EXCEPTIONNEL	524 202	168 874	355 328
CREDIT D'IMPOT FAMILLE			
RESULTAT COMPTABLE	536 170	171 406	364 764

L'impôt afférent à chaque résultat intermédiaire s'analyse ainsi :

Résultat courant	11 968
------------------	--------

Réintégrations fiscales	22 214
-------------------------	--------

Déductions fiscales	(17 298)
---------------------	----------

	<u>16 884</u>
--	---------------

<u>Impôt correspondant</u>	x	33.33%
----------------------------	---	--------

	x	28.00%
--	---	--------

16 884	x	15%
--------	---	-----

	<u>2 533</u>
--	--------------

	<u>2 533</u>
--	--------------

Résultat exceptionnel	524 202
-----------------------	---------

Réintégrations fiscales	
-------------------------	--

Déductions fiscales	
---------------------	--

	<u>524 202</u>
--	----------------

<u>Impôt correspondant</u>	466 086	x	33.33%
----------------------------	---------	---	--------

	36 880	x	28.00%
--	--------	---	--------

	21 236	x	15%
--	--------	---	-----

	155 362
--	---------

	10 326
--	--------

	3 185
--	-------

	<u>168 874</u>
--	----------------

ANNEXE - NOTE N° 12

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS
(décret n° 83.1020 : article 24)

		Montants	
ACCROISSEMENTS			
Provisions réglementées			
Autres			
TOTAL			
Accroissement de la dette future d'impôts		33.33%	
ALLEGEMENTS			
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :			
. Contribution sociale de solidarité			
. Effort de construction			
TOTAL			
Allègement de la dette future d'impôts		33.33%	
Amortissements réputés différés			
Déficits reportables			
Report en arrière des déficits			

ANNEXE - NOTE N° 13

EFFECTIF MOYEN

(décret n° 83.1020 : article 24)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
CADRES	2.00	
AGENTS DE MAITRISES ET TECHNICIENS		
EMPLOYES	11.42	
CONTRATS D'PPRENTISSAGE		
CONTRATS DE PROFESSIONALISATION	1.00	
TOTAL	14.42	

ANNEXE - NOTE N° 14

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS
(décret n° 83.1020 : article 24)

Nom Adresse Capital	Réserves et report à nouveau	Quote part de capital détenue	Valeur d' inventaire des titres détenus	Avals et cautions fournis par la société	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
C2 2 rue Gabriel Vicaire 75003 PARIS 7 500	30 598	100%	3 751		
K-WAY 2 rue Gabriel Vicaire 75003 PARIS 150 000	445 523	100%	150 000		