



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 : 2003 B 02134

Numéro SIREN : 445 047 194

Nom ou dénomination : B.B.L.

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2017 sous le numéro de dépôt 66469



20170664692016

DATE DEPOT : 26/07/2017

N° DE DEPOT : 66469

N° GESTION : 2003B02134

N° SIREN : 445047194

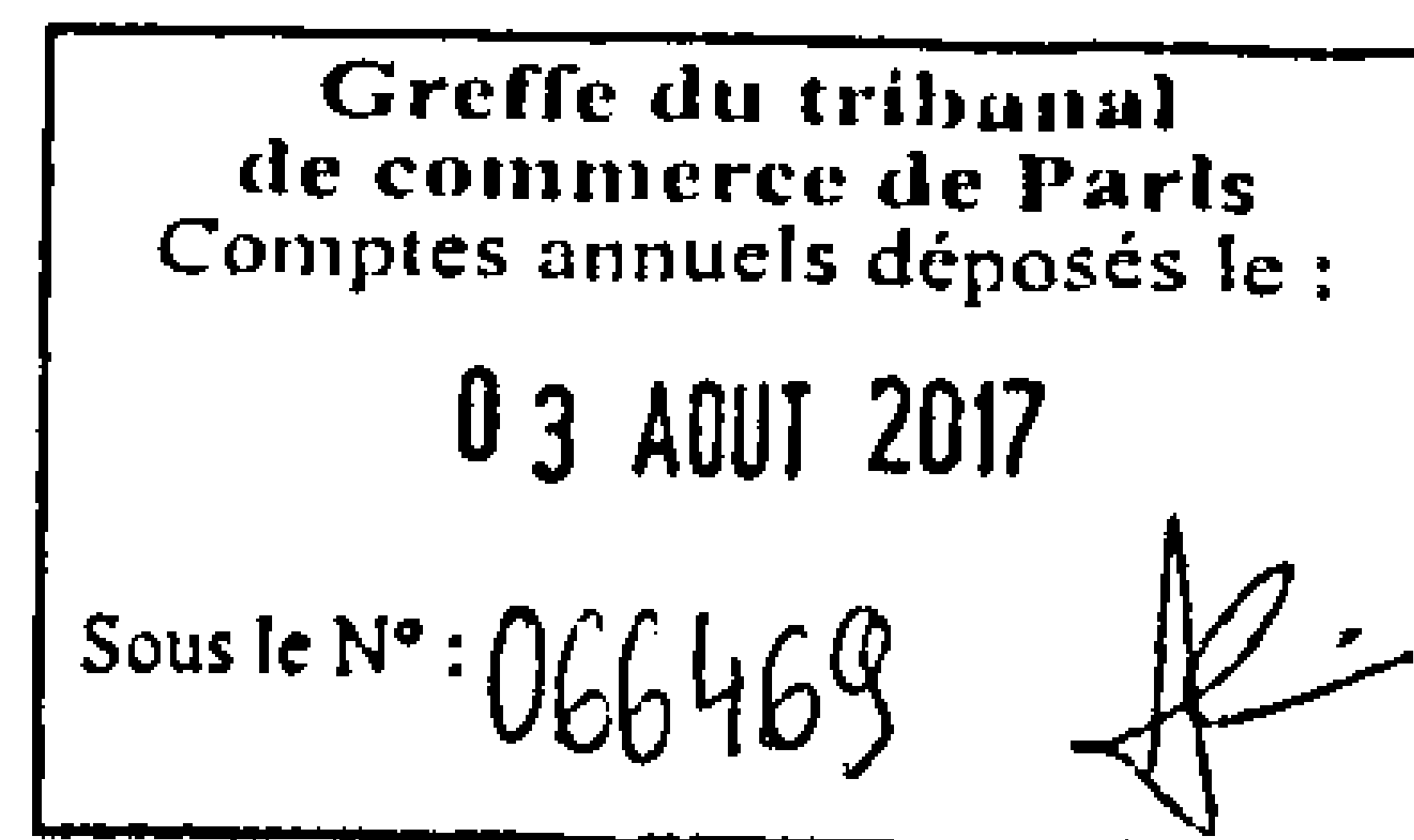
DENOMINATION : B.B.L.

ADRESSE : 6 r de l'Amiral de Coligny 75001 Paris

MILLESIME : 2016

.

Société BBL



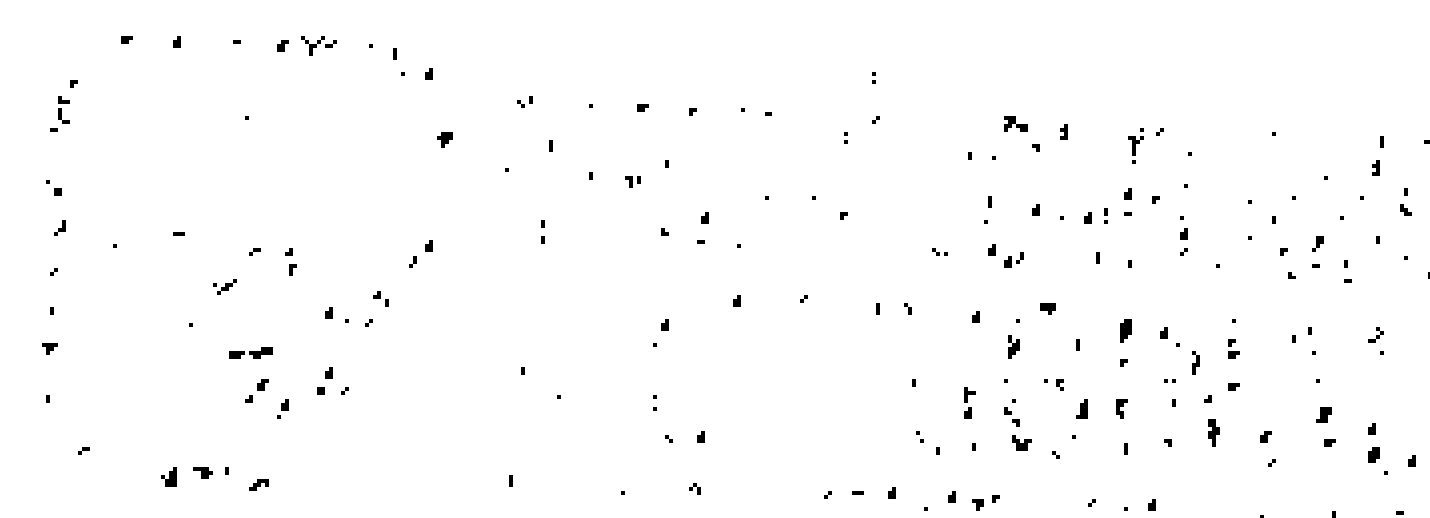
**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE
L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 24 JUIN 2016**

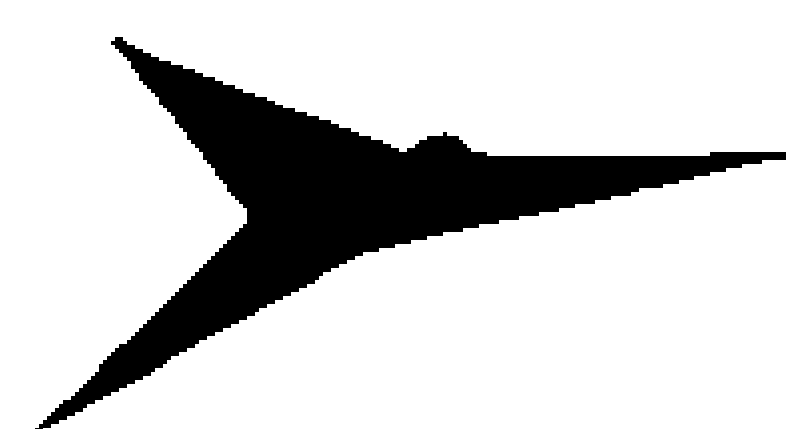
L'associé unique décide d'affecter la perte nette de l'exercice s'élevant à 729.212,17 Euros de la façon suivante :

Affectation

. Report à nouveau débiteur

-729.212,17





FIDACO

AUDIT
EXPERTISE
CONSEIL

Florence Scoupe
Jean-Christophe Pierrès
Frédéric Ploquin
Sébastien Vialatte

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

Stéphane Guémas

Expert-Comptable
Associé

Membre Audecia



A U D E C I A

BBL

Société A Responsabilité Limitée au capital de 3 040 000 €
Siège social : 6 rue de l'Amiral de Coligny - 75001 PARIS
RCS PARIS : 445 047 194

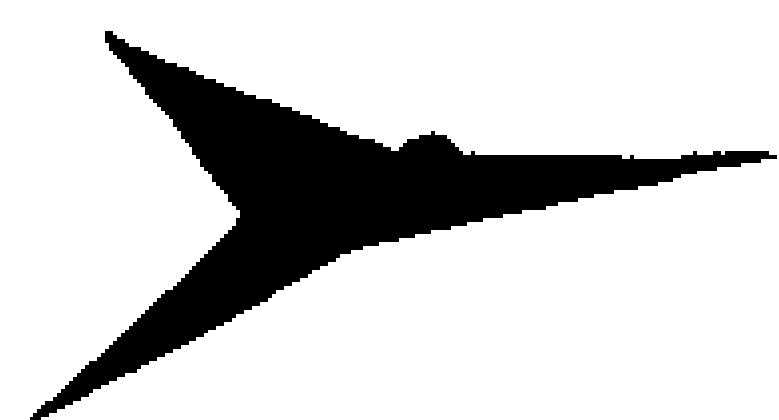
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2016**

Exemplaire destiné au Greffe

Agence FIDACO Nantes
10 rue de la Liberté
44000 NANTES

Agence FIDACO Angers
10 rue de la Liberté
49000 ANGERS

www.fidaco.com



BBL

Société A Responsabilité Limitée au capital de 1 308 000 €

Siège social : 6 rue de l'Amiral de Coligny - 75001 PARIS

RCS PARIS : 445 047 194

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2016**

À l'Associée 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 décembre 2016, sur :

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

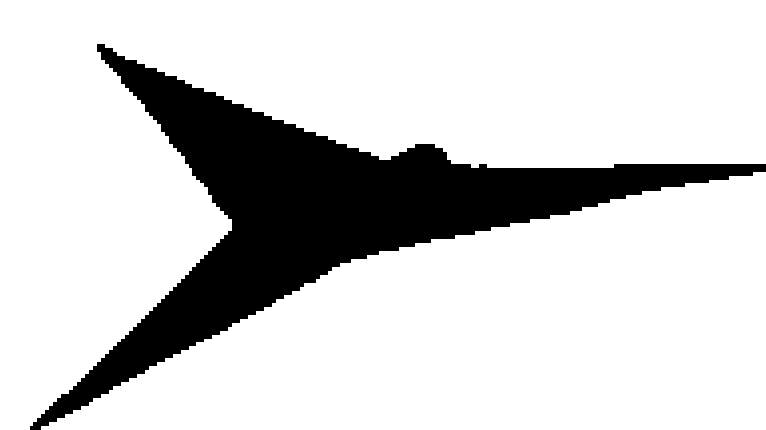
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les dépréciations sur stocks.

Nos travaux ont consisté à vérifier l'application de la méthode de dépréciation décrite dans la rubrique « stocks » de l'annexe. Nous nous sommes assurés de la pertinence des éléments retenus pour l'évaluation de la dépréciation appliquée sur les stocks et de l'exactitude des calculs.

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 Gérant et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ANGERS, le 6 juin 2017

Pour FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Commissaire aux comptes

Sébastien VIALATTE
Associé

Bilan actif

BILAN ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	417 438	300 758	116 680	134 927
Fonds commercial	3 010 322		3 010 322	2 840 322
Autres immobilisations incorporelles	475 000	45 735	429 265	429 265
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles	3 902 761	346 493	3 556 268	3 404 514
Terrains				
Constructions	711 026	230 520	480 508	458 788
Installations techniques, matériel	45 170	8 457	36 713	
Autres immobilisations corporelles	1 070 177	609 086	461 091	529 884
Immobilisations en cours				40 000
Avances et acomptes	2 770		2 770	
TOTAL Immobilisations corporelles	1 829 143	848 063	981 080	1 028 672
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	22 000		22 000	22 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	147 430		147 430	176 488
TOTAL Immobilisations financières	169 430		169 430	198 488
Total Actif Immobilisé (II)	5 901 334	1 194 556	4 708 777	4 631 675
Matières premières, approvisionnements	112 450		112 450	108 209
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 832 794	333 690	6 499 104	6 703 281
TOTAL Stock	6 945 244	333 690	6 611 554	6 811 470
Avances et acomptes versés sur commandes				83
Clients et comptes rattachés	2 319 919	357 336	1 962 582	1 401 613
Autres créances	395 446		395 446	619 204
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	2 715 365	357 336	2 358 029	2 020 817
Valeurs mobilières de placement	147 962		147 962	147 962
(dont actions propres:)				
Disponibilités	88 549		88 549	93 598
TOTAL Disponibilités	236 511		236 511	241 560
Charges constatées d'avance	115 697		115 697	370 129
TOTAL Actif circulant (III)	10 012 817	691 026	9 321 790	9 444 062
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	15 914 150	1 885 582	14 028 568	14 075 738

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 3 040 000)	3 040 000	3 800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	675	675
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	675	675
Report à nouveau	30 788	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 902 241	-729 212
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	169 222	3 071 462
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	55 000	55 000
Provisions pour charges	16 324	14 301
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	71 324	69 301
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	601 563	902 246
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	9 375 022	5 497 421
TOTAL Dettes financières	9 976 584	6 399 667
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	106 127	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 825 494	3 794 827
Dettes fiscales et sociales	739 113	613 026
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	140 704	127 452
TOTAL Dettes d'exploitation	3 811 438	4 535 305
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	13 788 022	10 934 974
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	14 028 568	14 075 738

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	Franco	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	16 384 573	1 093 134	17 477 707	17 157 971
Production vendue biens	285 979	44 509	330 488	144 508
Production vendue services	273 352	521	273 873	241 561
Chiffres d'affaires nets	16 943 904	1 138 164	18 082 068	17 544 038
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			432 192	278 911
Autres produits			953	223
Total des produits d'exploitation (I)			18 516 214	17 823 173
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			11 042 009	12 469 125
Variation de stock (marchandises)			120 450	-2 378 595
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			451 711	243 235
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-4 241	-22 462
Autres achats et charges externes			6 412 597	5 225 490
Impôts, taxes et versements assimilés			114 421	183 750
Salaires et traitements			1 449 322	1 473 521
Charges sociales			655 874	648 478
Dotations aux amortissements			330 745	274 779
Dotations sur immobilisations				
Dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			441 337	393 900
Pour risques et charges : dotations aux provisions			99 943	
Autres charges			65 518	67 393
Total des charges d'exploitation (II)			21 179 686	18 578 817
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-2 663 472	-755 443
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			54	6 323
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			128	2 740
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			180	9 064
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			85 919	46 713
Différences négatives de change			72 800	117
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			158 718	46 830
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-158 538	-37 766
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-2 822 011	-793 209

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 339	117 874
Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 023	300 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	36 361	417 874
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	37 324	50 863
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 795	300 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	63 939	3 013
Total des charges exceptionnelles (VIII)	118 057	353 876
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-81 696	63 997
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 466	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	18 552 755	18 250 112
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	21 454 996	18 979 324
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-2 902 241	-729 212

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est 14 028 567,87 EUR et le résultat s'élève à -2 902 241,16 EUR.

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

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont présentés conformément au règlement de l'autorité des normes comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 et aux dispositions du Code de Commerce.

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.

La société a fait application du règlement ANC 2015-07 au 1er janvier 2016. Selon ce règlement, les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation n'est pas limitée dans le temps font l'objet d'un test de dépréciation .

La société considère que son activité n'a pas de durée limitée.

En conséquence, dans le cadre de l'application du règlement précité, les fonds commerciaux font l'objet d'un test de dépréciation annuel dont les modalités sont décrites ci-après.

Dérogations aux principes comptables

Il n'a pas été dérogé aux principes comptables pour l'établissement et la présentation des comptes annuels.

Changements de méthode

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu ; par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

Faits caractéristiques

Aucun fait significatif n'est à signaler au cours de cet exercice.

Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultats

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

A compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2016, les fonds de commerce incluant les droit-au-bail, font l'objet d'un test de dépréciation. Le test de dépréciation a été mis en œuvre à la date de clôture selon les modalités décrites ci-après.

Périmètre : Le test de dépréciation porte sur les éléments incorporels, fonds commerciaux et droit-au-bail, de la société.

Méthode : La méthode d'évaluation des actifs s'appuie sur les comptes du dernier exercice ainsi que le prévisionnel 2017 et projections sur les années suivantes. Un flux de trésorerie normatif a été déterminé à partir de ces différents éléments. Ce flux normatif est par hypothèse capitalisé sur une durée infinie.

Les flux ainsi déterminés sont ensuite actualisés .

Résultat : Le test conduit à ne pas déprécier les actifs correspondants.

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements aménagements constructions	Linéaire	7 à 10 ans
Matériel et outillage	Dégressif	5 ans
Agencements installation aménagements	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans
Matériel et mobilier commerciaux	Linéaire	5 ans

Les droits au bail et fonds de commerce représentent au 31 12 16 une valeur de 1 314 117 €

Les sorties d'actifs sont consécutives à des cessions normales de biens pour fermetures de magasins ou suite à des mises au rebut en raison de modification du concept commercial.

Participations et autres titres immobilisés

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.

Des dépréciations sur les participations de diverses filiales sont comptabilisées au 31 12 2016 pour un montant 0 €

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré, majoré des frais d'entreposage, conditionnement, emballage et transport.

Des dépréciations sont pratiquées lorsque leur valeur réalisable nette est inférieure à la valeur comptable. Elles sont directement déduites des valeurs de stocks qui sont inscrites au bilan pour leur montant net.

Créances

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

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale

Valeur mobilières de placement

Néant

Provisions réglementées

Néant

Provisions pour risques et charges

La société provisionne les indemnités de départ à la retraite et charges y afférentes, pour l'ensemble du personnel, sur la base des dispositions conventionnelles. Il s'agit d'un régime à prestations définies.

L'évaluation de la provision est réalisée selon la méthode des unités de crédit projetées, sur la base d'un taux d'actualisation.

Conformément aux usages et aux recommandations de la CNCC, le taux nécessaire au calcul des indemnités de fin de carrière pour l'établissement des comptes sociaux est le taux de référence IBOXX AA10+.

Ainsi, l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite tient compte notamment :

- du taux d'actualisation IBOXX AA10+ soit 1,36 % au 30/11/2016 (Inflation comprise)
- du taux de charges sociales 47%
- du taux de rotation du personnel déterminé en fonction de la catégorie et du statut du salarié
- de l'âge de départ à la retraite : Départ entre 60 et 67 ans en fonction de la date de naissance
- du taux de revalorisation des salaires de 2%
- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2015
- le départ en retraite pris à l'initiative du salarié

Le résultat de l'exercice clos le 31 12 2016 tient compte :

- une dotation de provision d'exploitation pour 943 €
- une dotation exceptionnelle correspondant à l'évolution du taux actuariel pour 1 080 €

Les autres provisions ont été constituées pour couvrir des risques et charges que des événements futurs rendraient probables

Engagements financiers et autres informations

Rémunérations des dirigeants

L'organe de direction n'est pas rémunéré.

Crédit-bail

Néant

Engagements de garantie donnés

Il n'y a pas d'effet escompté non échu.

Dettes et garanties de suretés réelles

Néant

Transactions avec des parties liées

Aucune transaction significative et non conclue aux conditions normales du marché, effectuée avec des parties liées au sens de l'article R 123-199-1 du code de commerce n'a été recensée.

Autres informations

CICE:

Le CICE 2016 s'élève à 32 500.19 €. Il est utilisé au financement de l'amélioration de la compétitivité, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution du fonds de roulement.

Droit individuel de formation :

Le compte personnel de formation (CPF) s'est substitué au 1er janvier 2015 au droit individuel à la formation (DIF).

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés jusqu'au 1er janvier 2021.

L'entreprise consacre 0,2 % de sa masse salariale au financement du compte personnel de formation (CPF) de ses salariés.

Immobilisations

Cadre A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acquis et apports
	Frais d'établissement et de développement	(I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	3 715 665		193 380
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		686 028		161 940
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				45 170
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		427 020		60 994
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique		633 067		90 539
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours		40 000		-40 000
	Avances et acomptes				2 770
	TOTAL (III)		1 786 113		321 413
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		22 000		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		176 488		-29 058
	TOTAL (IV)		198 488		-29 058
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		5 700 267		485 734

Cadre B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
			Virement	Cession		
	Frais d'établissement et de développement	(I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		6 284	3 902 761	
	Terrains					
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			136 940	711 028	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				45 170	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			51 138	436 876	
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau et mobilier informatique			90 305	633 301	
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes				2 770	
	TOTAL (III)			278 383	1 829 143	
	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				22 000	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières				147 430	
	TOTAL (IV)				169 430	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			284 667	5 901 334	

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE						
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement (I)								
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		265 415	41 627	6 284	300 758			
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Installations générales, agencements	227 238	140 223	136 940	230 520			
Installations techniques, matériels et outillages			8 457		8 457			
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	155 539	95 121	49 811	200 849			
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	374 663	108 177	74 603	408 237			
	Emballages récupérables et divers							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		757 440	351 977	261 354	848 063			
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 022 855	393 604	267 638	1 148 821			
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice	
	Différentiel (de durée)	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel (de durée)	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel		
Frais étab								
Autres								
Terrains								
Constructions :								
sol propre								
sol autrui								
install.								
Autres immobilisations :								
Inst. techn.								
Inst gén.								
M.Transport								
Mat bureau.								
Emball.								
CORPO.								
Acquis. de titres								
TOTAL								
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices			Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litige	55 000	99 000	99 000	55 000
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	14 301	2 023		16 324
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	69 301	101 023	99 000	71 324
Provisions sur immobilisations incorporelles	45 735			45 735
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks	249 982	333 690	249 982	333 690
Provisions sur comptes clients	307 007	107 647	57 318	357 336
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	602 724	441 337	307 300	736 761
TOTAL GENERAL (I + II + III)	672 025	542 360	406 300	808 085
Dont dotations et reprises d'exploitation		541 280	406 300	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 080		
dépréciations des titres mis en équivalence				

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		147 430		147 430
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		147 430		147 430
Clients douteux ou litigieux		1 008	1 008	
Autres créances clients		2 318 910	2 318 910	
Créances représentatives de titres prêtés Prov pour dep aut constituées				
Personnel et comptes rattachés		2 971	2 971	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices		135 382	135 382	
Etat et autres Taxe sur la valeur ajoutée		72 779	72 779	
collectivités publiques Autres impôts		26 439	26 439	
Etat - divers				
Groupes et associés		94 695	94 695	
Débiteurs divers		63 180	63 180	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		2 715 365	2 715 365	
Charges constatées d'avance		115 697	115 697	
TOTAL DES CREANCES		2 978 491	2 831 062	147 430
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				
Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		601 563	601 563	
Emprunts et dettes financières divers		9 375 022	9 375 022	
Fournisseurs et comptes rattachés		2 825 494	2 825 494	
Personnel et comptes rattachés		183 787	183 787	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		188 253	188 253	
Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres collectivités Taxe sur la valeur ajoutée		318 303	318 303	
publiques Obligations cautionnées				
Autres impôts		48 770	48 770	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés		611	611	
Autres dettes		246 220	246 220	
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		13 788 022	13 788 022	
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques	
Emprunts remboursés en cours d'exercice		514 286		

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2016	31/12/2015
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif		
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Total passif d'impôt futur		
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	16 324	14 301
Participation des salariés		
Autres charges non déductibles temporairement		
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif		
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement	6 358 699	3 425 003
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	6 375 023	3 439 304
Total actif d'impôt futur	2 125 008	1 146 435
Situation nette	2 125 008	1 146 435

(1) Taux d'impôt :	38,12	38,12
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	33,33	33,33
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30	3,30
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	10,70	10,70

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 563
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	106 127
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 587 466
Dettes fiscales et sociales	219 492
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	132 085
Total	2 046 733

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	957 091
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat et autres collectivités publiques	
Autres créances	56 203
Disponibilités	
Total	1 013 294

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
DIVERS	115 697		
TOTAL	115 697		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
TOTAL			

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2016	Valeur nominale
Actions ordinaires	16000			16 000	190
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	16 000			16 000	

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	17 477 707	17 157 971	1,86%
Production vendue biens	330 488	144 506	128,70%
Production vendue services	273 873	241 561	13,38%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	16 943 904	20 010 290	-15,32%
Chiffres d'affaires nets-Export	1 138 164	-2 466 252	-146,15%
Chiffres d'affaires nets	18 082 068	17 544 038	3,07%

Impôt sur les bénéfices

	(Impôt)	Résultat avant impôt	(Impôt)
Résultat courant		-2 822 011	
Résultat exceptionnel		-81 696	
IS sur résultats antérieurs			
Contribution sociale			
Contribution exceptionnelle			
TOTAL		-2 903 707	

Charges et produits exceptionnels

Libelle	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Penalités Amendes	144	
Divers	33 196	13 120
Différence de caisses	755	
Différence sur réglemnts	3 228	219
Cessions / Mise au rebut	79 654	23 023
DOTATIONS EXECPTIONNELLES ENGAGEMENT SOCIAUX	1 080	
TOTAL	118 057	36 361

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	18	18			18	18
Agents de maîtrise assimilés cadres						
Agents de maîtrise, techniciens						
Employés	16	9			16	9
Ouvriers						
Autres						
TOTAL	34	27			34	27

L'effectif moyen du personnel est de : 29,00 .

Liste des filiales et participations

Titres et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectations des résultats	Quota-part du capital détenu (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Montant des cautions et avoirs donnés par la société	Charges d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brut	Net					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)				22 000						
MELLOW YELLOW FRANCE SERVICES	20000			22000				1569877	28607	

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
ERAM - 49111 MONTREVAULT SUR EVRE (SIREN : 388 583 239)	SAS	73 600 000	100%