

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 : 2013 B 01433 Numéro SIREN : 790 674 873 Nom ou dénomination : BG GROUP
--

Ce dépôt a été enregistré le 24/05/2019 sous le numéro de dépôt 37896

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 24-05-2019

N° DE DEPOT : 037896

N° GESTION : 2013B01433

N° SIREN : 790674873

DENOMINATION : BG GROUP

ADRESSE : 10 rue du Mail 75002 Paris

MILLESIME : 2016

BG GROUP

SAS au capital de 5 710,50 €

7, Boulevard Saint-Martin
75003 PARIS

790 674 873 RCS PARIS

ASSEMBLEE GENERALE DU 28 JUIN 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société BG GROUP, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification des appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

Je vous précise que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

I Opinions sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 votre société à la fin de cet exercice.

II Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, Je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III Vérifications et informations spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris le 19 juin 2017.


Maldoror Davier
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12		Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement	38 368		38 368		38 368
	Concessions, brevets et droits similaires	132 420	50 166	82 254	2 576	79 678 NS
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles	5 238		5 238		5 238
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	45 334	22 926	22 409	19 341	3 068 15.86
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	9 900		9 900	3 300	6 600 200.00
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	21 020		21 020	32 240	11 220 34.80
Total II		252 280	73 092	179 188	57 457	121 731 211.86
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis	217 346		217 346	241 357	24 011 9.95
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	45 922		45 922	53 024	7 102 13.39
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	65 148		65 148	24 125	41 023 170.04
	Autres créances	783 154		783 154	370 304	412 850 111.49
	Capital souscrit - appelé, non versé					
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	1 006 819		1 006 819	286 751	720 068 251.11
	Charges constatées d'avance (3)	59 502		59 502		59 502
	Total III	2 177 892		2 177 892	975 562	1 202 330 123.24
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 430 172	73 092	2 357 080	1 833 019	1 324 061 128.17

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 711)	5 711	5 000	711	14.21
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	889 120		889 120	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	500		500	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	180 703	52 163	128 541	246.42
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	54 063	129 041	74 977	58.10
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 130 097	186 203	943 894	506.92
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	657 347	268 443	388 904	144.87
	Concours bancaires courants	16 576		16 576	
	Emprunts et dettes financières diverses	39 596	51 962	12 366	23.80
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 138	111 858	142 280	127.20
	Dettes fiscales et sociales	253 746	414 525	160 779	38.79
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 580	27	5 552	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 226 983	846 816	380 167	44.89
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 357 080	1 033 019	1 324 061	128.17

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

704 265

652 095

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	2 032 474	55 573	2 088 047	1 784 069	303 977	17.04
Production vendue de services	68 290		68 290	25 363	42 927	169.25
Chiffre d'affaires NET	2 100 764	55 573	2 156 337	1 809 432	346 905	19.17
Production stockée			24 011	130 069	154 080	118.46
Production immobilisée			103 655		103 655	
Subventions d'exploitation			15 214		15 214	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				706	706	100.00
Autres produits			39	100	61	60.95
Total des Produits d'exploitation (I)			2 251 234	1 940 307	310 927	16.02
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			65 802	4 577	61 225	NS
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 492 211	1 274 432	217 779	17.09
Impôts, taxes et versements assimilés			10 231	8 236	1 995	24.22
Salaires et traitements			422 682	350 085	72 597	20.74
Charges sociales			171 455	102 234	69 220	67.71
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			23 651	25 195	1 545	6.13
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			25 355	10 311	15 044	145.90
Total des Charges d'exploitation (II)			2 211 386	1 775 071	436 315	24.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			39 848	165 236	125 388	75.88
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

61 931
33 433

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12 31/12/2015	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 166		5 166	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5 166		5 166	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	9 382	3 679	5 702	154.99
Différences négatives de change	172	14	158	NS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	9 554	3 693	5 861	158.69
2. Résultat financier (V-VI)	4 388	3 693	695	18.82
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	35 460	161 543	126 083	78.05
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	62 099		62 099	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	62 099		62 099	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 699	499	35 200	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	35 699	499	35 200	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	26 400	499	26 899	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		14 829	14 829	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)	7 797	17 174	9 377	54.60
Total des produits (I+III+V+VII)	2 318 499	1 940 307	378 192	19.49
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 264 436	1 811 267	453 169	25.02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	54 063	129 041	74 977	58.10

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 19 513 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 19 513 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	19 513
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	19 513

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		38 368
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	40 431	97 227
Installations générales agencements aménagements divers			2 250
Matériel de transport	1 278		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 742		12 157
	TOTAL	32 020	14 407
Autres participations	3 300		6 600
Prêts, autres immobilisations financières	36 240		5 770
	TOTAL	39 540	12 370
	TOTAL GENERAL	111 991	162 372

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		38 368	38 368
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		137 657	137 657
Installations générales agencements aménagements divers			2 250	2 250
Matériel de transport			1 278	1 278
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 093	41 807	41 807
	TOTAL	1 093	45 334	45 334
Autres participations			9 900	9 900
Prêts, autres immobilisations financières		20 990	21 020	21 020
	TOTAL	20 990	30 920	30 920
	TOTAL GENERAL	22 083	252 280	252 280

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	37 855	12 311	50 166
Installations générales agencements aménagements divers		450		450
Matériel de transport	775	426		1 201
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 904	10 463	1 093	21 275
	TOTAL	12 679	11 339	22 926
	TOTAL GENERAL	50 534	23 651	73 092

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 311				
Instal.générales agenc.aménag.divers	450				
Matériel de transport	426				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 463				
TOTAL	11 339				
TOTAL GENERAL	23 651				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	21 020	21 020	
Autres créances clients	65 148	65 148	
Personnel et comptes rattachés	1 681	1 681	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	899	899	
Impôts sur les bénéfices	11 716	11 716	
Taxe sur la valeur ajoutée	59 997	59 997	
Groupe et associés	705 096	705 096	
Débiteurs divers	3 766	3 766	
Charges constatées d'avance	59 502	59 502	
TOTAL	928 824	928 824	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	17 812	17 812		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	656 111	133 393	482 718	40 000
Fournisseurs et comptes rattachés	254 138	254 138		
Personnel et comptes rattachés	50 673	50 673		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 558	55 558		
Taxe sur la valeur ajoutée	139 395	139 395		
Autres impôts taxes et assimilés	8 120	8 120		
Groupe et associés	39 596	39 596		
Autres dettes	5 580	5 580		
TOTAL	1 226 983	704 265	482 718	40 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	64 134			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions ordinaires	0.1000	5 000	45 000		50 000
ABSA-A	0.1000		7 105		7 105

L'AGE du 29 juillet 2016 a décidé de diviser la valeur nominal des actions par 100 pour la porter de 10€ à 0.10€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- n'entrant pas dans le cadre de commande client			38 368	38 368
Total 1			38 368	38 368
Total général				38 368
Dont inscrit au compte 203 du bilan				38 368

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

Elles correspondent aux frais de personnel liés à l'élaboration de nouvelles collections.

L'activation de ces frais constitue la méthode préférentiel.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les salaires et charges sociales du personnel chargé du développement du site internet ont été activés.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
frais de recherche et dévelop	Linéaire	1an
Site internet	Linéaire	1 à 3 ans
Agencement	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	65 148
Total	65 148

Ils correspondent aux prestations administratives effectuées par la société pour le compte de sa filiale, la société Atelier BG.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des charges à payer

	Montant
INT COURUS/EMPRUNTS ETABLISSTS	
- INTERETS EMPRUNT BPI	
- INTERETS EMPRUNT BNP 60 000€	
- INT EMPRUNT 100 000€	
- INTERETS EMPRUNTS 60 000€	
- INTERETS EMPRUNT 100000€	131
- INTERETS EMPRUNT HSBC 250 000€	171
- INTERETS EMPRUNT BPI 2	227
- INTERETS EMPRUNT BPI	529
- INTERETS EMPRUNT BNP 60 000€	67
- INT EMPRUNT 100 000€	48
- INTERETS EMPRUNTS 60 000€	64
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	
- BDL 12/15	
- BDL 12/15	
- AG 2015	
- MONTAGE DECEMBRE	
- BE2BILL 12/15	
- TOSSA LOYER 12/15	
- BDL 12/16	5 615
- BDL 12/16	27 664
- CAC 2016	12 000
- FRAIS LAM DEDOUANEMENT	2 043
- BDL 12/16	4 566
- SPAT JORIS 12/16	172
- LAURENT GREGORY 12/16	261
PERS CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	16 437
ORG.SOC. CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	6 824
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	
- TA 2015	
- FPC 2015	
- CFE 2015	
- CVAE 2015	
- CVAE 2016	2 231
- TA 2016	2 674
- FPC 2016	2 676
- CVAE 2014	267
- CVAE 2015	270
- ASSURANCE EMPRUNT BNP 60 000€	
- ASSURANCE HSBC 100 000€	
- ASSURANCE EMPRUNT HSBC 60 000€	
- ASSURANCE PRET HSBC 250 000€	14
- ASSURANCE EMPRUNT BNP 60 000€	9
- ASSURANCE HSBC 100 000€	3
- ASSURANCE EMPRUNT HSBC 60 000€	1
Total	84 963

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	59 502
Total	59 502

Elles concernent essentiellement des achats de marchandises livrées en 2017 (45 981€) des redevances de logiciel (6 709€) et des primes d'assurance (5 958€) s'étalant sur les exercices 2016 et 2017.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 000 euros, facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	324 695
Total	324 695

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 27/07/2016
Montant initial de cette garantie : 250 000
Montant restant dû en capital : 233 853
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/08/2021
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 21/04/2015
Montant initial de cette garantie : 100 000
Montant restant dû en capital : 61 299
Date de fin d'échéance de la garantie : 15/05/2019
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 22/10/2014
Montant initial de cette garantie : 60 000
Montant restant dû en capital : 29 543
Date de fin d'échéance de la garantie : 01/11/2018
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	198 000
Total (1)	198 000
(1) Dont concernant les filiales	198 000

Engagements reçus

Assurance invalidité Décès Geoffrey Bruyere	154 961
Contregarantie BPI de OSEO	162 347
Total	317 308

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- ATELIER BG	119 985	100.00	109 185
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

BG GROUP

Société par actions simplifiée au capital de 5.710,50 euros
Siège social : 7, Boulevard Saint-Martin – 75003 Paris
RCS Paris 790 674 873

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 28 JUIN 2017**

[...]

II. DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2016

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires,

Après avoir entendu lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2016,

Prend acte de que le bénéfice de l'exercice social clos le 31 décembre 2016 s'élève à un montant de 54.063 euros,

Décide d'affecter le bénéfice ainsi constaté de la manière suivante :

- à hauteur de **71 euros** à la « Réserve Légale », qui serait ainsi portée à un montant de 571 euros, et
- le solde, soit **53.992 euros**, en totalité au compte « Report à Nouveau », qui serait ainsi porté à un montant de 234.695 euros,

Constate que, du fait de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à un montant total de **1.130.097 euros** et s'établissent comme suit :

Capital social	5.711 euros
Prime d'émission, de fusion, d'apport	889.120 euros
Réserves légales	571 euros
Report à nouveau	234.695 euros
TOTAL	1.130.097 euros

Prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à :

52 953 voix « pour », contre 0 voix « contre », avec 0 « abstentions ».

VI. SIXIEME RESOLUTION

Pouvoir - Formalités

La collectivité des associés donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal en vue de l'accomplissement de toutes formalités et plus généralement faire le nécessaire.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à :

52953 voix « pour », contre 0 voix « contre », avec 0 « abstentions ».

[...]

BG GROUP

SAS au capital de 5 710,50 €

7, Boulevard Saint-Martin
75003 PARIS

790 674 873 RCS PARIS

ASSEMBLEE GENERALE DU 28 JUIN 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société BG GROUP, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification des appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

Je vous précise que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

I Opinions sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 votre société à la fin de cet exercice.

II Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, Je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III Vérifications et informations spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris le 19 juin 2017.


Maldoror Davier
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12		Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement	38 368		38 368		38 368
	Concessions, brevets et droits similaires	132 420	50 166	82 254	2 576	79 678 NS
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles	5 238		5 238		5 238
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	45 334	22 926	22 409	19 341	3 068 15.86
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	9 900		9 900	3 300	6 600 200.00
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	21 020		21 020	32 240	11 220 34.80
	Total II	252 280	73 092	179 188	57 457	121 731 211.86
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis	217 346		217 346	241 357	24 011 9.95
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	45 922		45 922	53 024	7 102 13.39
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	65 148		65 148	24 125	41 023 170.04
	Autres créances	783 154		783 154	370 304	412 850 111.49
	Capital souscrit - appelé, non versé					
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	1 006 819		1 006 819	286 751	720 068 251.11
	Charges constatées d'avance (3)	59 502		59 502		59 502
	Total III	2 177 892		2 177 892	975 562	1 202 330 123.24
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 430 172	73 092	2 357 080	1 833 019	1 324 061 128.17

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 711)	5 711	5 000	711	14.21
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	889 120		889 120	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	500		500	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	180 703	52 163	128 541	246.42
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	54 063	129 041	74 977	58.10
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 130 097	186 203	943 894	506.92
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	657 347	268 443	388 904	144.87
	Concours bancaires courants	16 576		16 576	
	Emprunts et dettes financières diverses	39 596	51 962	12 366	23.80
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 138	111 858	142 280	127.20
	Dettes fiscales et sociales	253 746	414 525	160 779	38.79
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 580	27	5 552	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 226 983	846 816	380 167	44.89
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 357 080	1 033 019	1 324 061	128.17

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

704 265

652 095

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	2 032 474	55 573	2 088 047	1 784 069	303 977	17.04
Production vendue de services	68 290		68 290	25 363	42 927	169.25
Chiffre d'affaires NET	2 100 764	55 573	2 156 337	1 809 432	346 905	19.17
Production stockée			24 011	130 069	154 080	118.46
Production immobilisée			103 655		103 655	
Subventions d'exploitation			15 214		15 214	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				706	706	100.00
Autres produits			39	100	61	60.95
Total des Produits d'exploitation (I)			2 251 234	1 940 307	310 927	16.02
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			65 802	4 577	61 225	NS
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 492 211	1 274 432	217 779	17.09
Impôts, taxes et versements assimilés			10 231	8 236	1 995	24.22
Salaires et traitements			422 682	350 085	72 597	20.74
Charges sociales			171 455	102 234	69 220	67.71
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			23 651	25 195	1 545	6.13
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			25 355	10 311	15 044	145.90
Total des Charges d'exploitation (II)			2 211 386	1 775 071	436 315	24.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			39 848	165 236	125 388	75.88
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

61 931
33 433

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 166		5 166	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5 166		5 166	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	9 382	3 679	5 702	154.99
Différences négatives de change	172	14	158	NS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	9 554	3 693	5 861	158.69
2. Résultat financier (V-VI)	4 388	3 693	695	18.82
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	35 460	161 543	126 083	78.05
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	62 099		62 099	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	62 099		62 099	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 699	499	35 200	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	35 699	499	35 200	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	26 400	499	26 899	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		14 829	14 829	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)	7 797	17 174	9 377	54.60
Total des produits (I+III+V+VII)	2 318 499	1 940 307	378 192	19.49
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 264 436	1 811 267	453 169	25.02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	54 063	129 041	74 977	58.10

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 19 513 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 19 513 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	19 513
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	19 513

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		38 368
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	40 431	97 227
Installations générales agencements aménagements divers			2 250
Matériel de transport	1 278		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 742		12 157
	TOTAL	32 020	14 407
Autres participations	3 300		6 600
Prêts, autres immobilisations financières	36 240		5 770
	TOTAL	39 540	12 370
	TOTAL GENERAL	111 991	162 372

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		38 368	38 368
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		137 657	137 657
Installations générales agencements aménagements divers			2 250	2 250
Matériel de transport			1 278	1 278
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 093	41 807	41 807
	TOTAL	1 093	45 334	45 334
Autres participations			9 900	9 900
Prêts, autres immobilisations financières		20 990	21 020	21 020
	TOTAL	20 990	30 920	30 920
	TOTAL GENERAL	22 083	252 280	252 280

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	37 855	12 311	50 166
Installations générales agencements aménagements divers		450		450
Matériel de transport	775	426		1 201
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 904	10 463	1 093	21 275
	TOTAL	12 679	11 339	22 926
	TOTAL GENERAL	50 534	23 651	73 092

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 311				
Instal.générales agenc.aménag.divers	450				
Matériel de transport	426				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 463				
TOTAL	11 339				
TOTAL GENERAL	23 651				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	21 020	21 020	
Autres créances clients	65 148	65 148	
Personnel et comptes rattachés	1 681	1 681	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	899	899	
Impôts sur les bénéfices	11 716	11 716	
Taxe sur la valeur ajoutée	59 997	59 997	
Groupe et associés	705 096	705 096	
Débiteurs divers	3 766	3 766	
Charges constatées d'avance	59 502	59 502	
TOTAL	928 824	928 824	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	17 812	17 812		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	656 111	133 393	482 718	40 000
Fournisseurs et comptes rattachés	254 138	254 138		
Personnel et comptes rattachés	50 673	50 673		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 558	55 558		
Taxe sur la valeur ajoutée	139 395	139 395		
Autres impôts taxes et assimilés	8 120	8 120		
Groupe et associés	39 596	39 596		
Autres dettes	5 580	5 580		
TOTAL	1 226 983	704 265	482 718	40 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	64 134			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions ordinaires	0.1000	5 000	45 000		50 000
ABSA-A	0.1000		7 105		7 105

L'AGE du 29 juillet 2016 a décidé de diviser la valeur nominal des actions par 100 pour la porter de 10€ à 0.10€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- n'entrant pas dans le cadre de commande client			38 368	38 368
Total 1			38 368	38 368
Total général				38 368
Dont inscrit au compte 203 du bilan				38 368

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

Elles correspondent aux frais de personnel liés à l'élaboration de nouvelles collections.

L'activation de ces frais constitue la méthode préférentiel.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les salaires et charges sociales du personnel chargé du développement du site internet ont été activés.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
frais de recherche et dévelop	Linéaire	1an
Site internet	Linéaire	1 à 3 ans
Agencement	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	65 148
Total	65 148

Ils correspondent aux prestations administratives effectuées par la société pour le compte de sa filiale, la société Atelier BG.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des charges à payer

	Montant
INT COURUS/EMPRUNTS ETABLISSTS	
- INTERETS EMPRUNT BPI	
- INTERETS EMPRUNT BNP 60 000€	
- INT EMPRUNT 100 000€	
- INTERETS EMPRUNTS 60 000€	
- INTERETS EMPRUNT 100000€	131
- INTERETS EMPRUNT HSBC 250 000€	171
- INTERETS EMPRUNT BPI 2	227
- INTERETS EMPRUNT BPI	529
- INTERETS EMPRUNT BNP 60 000€	67
- INT EMPRUNT 100 000€	48
- INTERETS EMPRUNTS 60 000€	64
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	
- BDL 12/15	
- BDL 12/15	
- AG 2015	
- MONTAGE DECEMBRE	
- BE2BILL 12/15	
- TOSSA LOYER 12/15	
- BDL 12/16	5 615
- BDL 12/16	27 664
- CAC 2016	12 000
- FRAIS LAM DEDOUANEMENT	2 043
- BDL 12/16	4 566
- SPAT JORIS 12/16	172
- LAURENT GREGORY 12/16	261
PERS CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	16 437
ORG.SOC. CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	6 824
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	
- TA 2015	
- FPC 2015	
- CFE 2015	
- CVAE 2015	
- CVAE 2016	2 231
- TA 2016	2 674
- FPC 2016	2 676
- CVAE 2014	267
- CVAE 2015	270
- ASSURANCE EMPRUNT BNP 60 000€	
- ASSURANCE HSBC 100 000€	
- ASSURANCE EMPRUNT HSBC 60 000€	
- ASSURANCE PRET HSBC 250 000€	14
- ASSURANCE EMPRUNT BNP 60 000€	9
- ASSURANCE HSBC 100 000€	3
- ASSURANCE EMPRUNT HSBC 60 000€	1
Total	84 963

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	59 502
Total	59 502

Elles concernent essentiellement des achats de marchandises livrées en 2017 (45 981€) des redevances de logiciel (6 709€) et des primes d'assurance (5 958€) s'étalant sur les exercices 2016 et 2017.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 000 euros, facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	324 695
Total	324 695

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 27/07/2016
Montant initial de cette garantie : 250 000
Montant restant dû en capital : 233 853
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/08/2021
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 21/04/2015
Montant initial de cette garantie : 100 000
Montant restant dû en capital : 61 299
Date de fin d'échéance de la garantie : 15/05/2019
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 22/10/2014
Montant initial de cette garantie : 60 000
Montant restant dû en capital : 29 543
Date de fin d'échéance de la garantie : 01/11/2018
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	198 000
Total (1)	198 000
(1) Dont concernant les filiales	198 000

Engagements reçus

Assurance invalidité Décès Geoffrey Bruyere	154 961
Contregarantie BPI de OSEO	162 347
Total	317 308

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- ATELIER BG	119 985	100.00	109 185
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			