

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 28/06/2019 sous le numéro de dépôt 50662

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 28-06-2019

N° DE DEPOT : 050662

N° GESTION : 2013B01433

N° SIREN : 790674873

DENOMINATION : BG GROUP

ADRESSE : 10 rue du Mail 75002 Paris

MILLESIME : 2018

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	137 032	62 355	74 677	78 525
	Concessions, brevets et droits similaires	369 354	163 585	205 769	134 013
	Fonds commercial (1)	537 100		537 100	
	Autres immobilisations incorporelles	27 880	4 428	23 452	
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	762 756	216 685	546 071	141 187
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				9 900
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	49 769		49 769	28 125
	Total II	1 863 890	447 053	1 436 837	391 750
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements	48 572		48 572	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	821 494	17 520	803 974	640 043
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	4 033		4 033	
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	268 089		268 089	163 226
	Autres créances	354 027		354 027	1 543 233
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	897 172		897 172	373 289
	Charges constatées d'avance (3)	18 279		18 279	26 964
	Total III	2 411 686	17 520	2 394 146	2 746 755
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	8 641		8 641	
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 304 196	464 572	3 839 624	3 138 505

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

537 100

- 0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 019) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	6 019 1 207 346	5 711 877 120
	Réserves		
	Réserve légale	571	571
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	274 605	234 695
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	- 173 544	39 910
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	1 314 997	1 158 006
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 314 510	824 323
	Concours bancaires courants	6 144	24 074
	Emprunts et dettes financières diverses	28 571	214 027
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 083	
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	618 858	488 540
	Dettes fiscales et sociales	518 604	424 750
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	23 857	4 784
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	2 524 627	1 980 496
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 839 624	3 138 506
(1) Dont à moins d'un an		1 504 945	1 333 056

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	620		620		620	
Production vendue de biens	5 438 697	53 008	5 491 705	2 999 403	2 492 302	83.09
Production vendue de services	5 297		5 297	71 968	-66 670	-92.64
Chiffre d'affaires NET	5 444 614	53 008	5 497 622	3 071 370	2 426 252	79.00
Production stockée			- 134 209	422 697	- 556 906	- 131.75
Production immobilisée			110 000	114 481	- 4 481	- 3.91
Subventions d'exploitation			58 645		58 645	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 883	10 303	- 420	- 4.08
Autres produits			2 748	464	2 284	492.19
Total des Produits d'exploitation (I)			5 544 688	3 619 315	1 925 373	53.20
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			26 809		26 809	
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			84 396	79 085	5 311	6.72
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			- 48 572		- 48 572	
Autres achats et charges externes *			3 451 670	2 497 795	953 875	36.19
Impôts, taxes et versements assimilés			43 434	29 728	13 706	46.10
Salaires et traitements			1 213 015	672 620	540 395	80.34
Charges sociales			515 704	167 146	348 558	208.53
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			234 317	86 727	147 590	170.18
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			17 520		17 520	
Dotations aux provisions						
Autres charges			59 672	40 532	19 140	47.22
Total des Charges d'exploitation (II)			5 597 964	3 573 632	2 024 332	56.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			- 53 276	45 683	- 98 959	- 216.62
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	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)	35 729	10 737	24 992	232.77
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change		2 578	-2 578	-100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	35 729	13 315	22 414	168.33
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	20 145	12 653	7 492	59.21
Différences négatives de change		3	-3	-100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	20 145	12 656	7 489	59.17
2. Résultat financier (V-VI)	15 584	659	14 925	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-37 692	46 343	-84 034	-181.33
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19 158	808	18 350	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 943		1 943	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	21 101	808	20 293	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	142 023	388	141 635	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 930	4 833	10 097	208.91
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	156 953	5 221	151 732	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-135 852	-4 413	-131 439	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		2 020	-2 020	-100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	5 601 518	3 633 439	1 968 079	54.17
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 775 062	3 593 529	2 181 533	60.71
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-173 544	39 910	-213 454	-534.84

* 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

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x
Evénements significatifs postérieurs à la clôture	x
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	x
Permanence ou changement de méthodes	x
Informations complémentaires (CICE)	x
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	x
Etat des amortissements	x
Etat des provisions	x
Etat des échéances des créances et des dettes	x
Composition du capital social	x
Frais de recherche appliquée et de développement	x
Autres immobilisations incorporelles	x
Evaluation des immobilisations corporelles	x
Evaluation des amortissements	x
Evaluations des produits et en cours	x
Dépréciation des stocks et en cours	x
Evaluation des créances et des dettes	x
Dépréciation des créances	x
Produits à recevoir	x
Charges à payer	x
Charges et produits constatés d'avance	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	x
Honoraires des commissaires aux comptes	x
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	x
Montant des engagements financiers	x
Engagement en matière de pensions et retraites	x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 839 623.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 497 621.91 Euros et dégageant un déficit de -173 543.92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au 30 septembre 2018, la société BG Group SAS a absorbé, par voie de fusion simplifiée, la société Atelier BG SAS, dont elle détenait 100% des titres. Cette fusion a dégagé un boni de 34 729 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Neant

- 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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 55 467 €. 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 55 467 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement ;	55 467
- recherche ;	
- d'innovation ;	
- formation ;	
- recrutement ;	
- prospection de nouveaux marchés ;	
- transition écologique et énergétique ;	
- reconstitution des fonds de roulement ;	
Total	55 467

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	93 032		44 000
TOTAL	93 032		44 000
Autres postes d'immobilisations incorporelles	227 077		707 257
TOTAL	227 077		707 257
Installations générales agencements aménagements divers	116 643		500 555
Matériel de transport	1 278		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	75 513		68 767
TOTAL	193 434		569 322
Autres participations	9 900		
Prêts, autres immobilisations financières	28 125		21 644
TOTAL	38 025		21 644
TOTAL GENERAL	551 568		1 342 223

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			137 032	137 032
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		- 0	934 334	934 334
Installations générales agencements aménagements divers			- 0	617 198	617 198
Matériel de transport				1 278	1 278
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			0	144 280	144 280
TOTAL			0	762 756	762 756
Autres participations	9 900				
Prêts, autres immobilisations financières			0	49 769	49 769
TOTAL	9 900		0	49 769	49 769
TOTAL GENERAL	9 900		1	1 883 890	1 883 890

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	14 507	47 848		62 355
TOTAL	14 507	47 848		62 355
Autres immobilisations incorporelles	93 064	74 949		168 013
TOTAL	93 064	74 949		168 013
Installations générales agencements aménagements divers	12 989	133 104	0	146 093
Matériel de transport	1 278			1 278
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 981	31 334	0	69 314
TOTAL	52 247	164 438	0	216 685
TOTAL GENERAL	159 818	287 235	0	447 053

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	47 848				
Autres immob.incorporelles TOTAL	74 949				
Instal.générales agenc.aménag.divers	133 104				
Matériel de bureau informatique mobilier	31 334				
TOTAL	164 438				
TOTAL GENERAL	287 235				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		9 095	455	8 641

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		17 520	0		17 520
TOTAL		17 520			17 520
TOTAL GENERAL		17 520			17 520
Dont dotations et reprises d'exploitation		17 520			

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	49 769	- 0	49 769
Clients douteux ou litigieux	6 576	6 576	
Autres créances clients	261 512	261 512	
Personnel et comptes rattachés	140	140	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56	56	
Impôts sur les bénéfices	69 856	69 856	
Taxe sur la valeur ajoutée	126 387	126 387	
Débiteurs divers	157 588	157 588	
Charges constatées d'avance	18 279	18 279	
TOTAL	690 163	640 394	49 769

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	7 970	7 970		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 312 684	293 002	977 444	42 238
Fournisseurs et comptes rattachés	618 858	618 858		
Personnel et comptes rattachés	124 562	124 562		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 045	109 045		
Taxe sur la valeur ajoutée	250 001	250 001		
Autres impôts taxes et assimilés	34 996	34 996		
Groupe et associés	28 571	28 571		
Autres dettes	23 857	23 857		
TOTAL	2 510 544	1 490 862	977 444	42 238
Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	252 787			

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	50 000	3 080		53 080
absa-a	0.1000	7 105			7 105

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 :				
- entreprise en fonction de clients potentiels			137 032	137 032
Total 1			137 032	137 032
Total général				137 032
Dont inscrit au compte 203 du bilan				137 032

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.

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

Au cours de l'exercice, les frais de recherche et développement se sont élevés à 44 000 €.

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Site internet Marchand	368 044	3.00

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 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Frais de collection	Linéaire	2 ans
Site internet	Linéaire	3 ans
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

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.

Au cours de l'exercice, la dépréciation effective s'élève à 17 520 €.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	65
Total	65

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 826
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 700
Dettes fiscales et sociales	162 583
Autres dettes	2 996
Total	215 105

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 279
Total	18 279

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Employés	20
Total	30

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 14 000 euros.

- 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	537 322
Total	537 322

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 10. 06. 2015
 Montant initial de cette garantie : 60 000
 Montant restant dû en capital : 17 628
 Date de fin d'échéance de la garantie : 10/05/2020
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

 Emprunt du : 21. 04. 2015
 Montant initial de cette garantie : 100 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Montant restant dû en capital : 10 765
Date de fin d'échéance de la garantie : 15/05/2019
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

Emprunt du : 27072016
Montant initial de cette garantie : 250 000
Montant restant dû en capital : 135 430
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/08/2021
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Assurance invalidité décès	150 000
Contre garantie BPI	429 000
Caution personnel et solidaire	57 000
Total	636 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

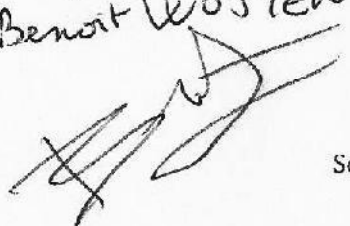
Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements en matière de pensions de retraite sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de charges patronales : 42 %
- Taux de contributions patronales : 50 %
- Turn over : moyen
- Taux d'actualisation (net d'inflation) : 1,57

Engagement par catégorie :

- cadre : 7 347,26 €
- non cadre : 5 207,46 €
- Total : 12 554,72 €

Certifié conforme
Benoit KOSTENKA, président



BG GROUP

Société par actions simplifiée au capital de 6.018,50 euros
Siège social : 10, rue du Mail – 75002 Paris
790 674 873 RCS Paris

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 4 JUIN 2019**

[...]

I. PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes sociaux de l'exercice social clos le 31 décembre 2018

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

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes,

Approuve les comptes sociaux de l'exercice social clos le 31 décembre 2018, se soldant par **une perte d'un montant de 173.544 euros**, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans les rapports du Président et du Commissaire aux comptes,

Prend acte de ce qu'au cours de l'exercice écoulé, les comptes prennent en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal visées à l'article 39-4 du Code général des impôts pour un montant de 509 euros.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

II. DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2018

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

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes,

Prend acte que les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2018 se traduisent par une **perte d'un montant de 173.544 euros**,

Décide d'affecter le résultat de l'exercice correspondant à une perte de 173.544 euros en totalité au compte « Report à nouveau », qui sera ainsi porté de 274.605 euros à 101.061 euros,

Constata que du fait de cette affectation, les capitaux propres de la Société au 31 décembre 2018 s'élèveront à un montant de **1.314.977 euros**,

Prend acte, conformément à la loi, que la Société n'a distribué aucun dividende au cours des trois derniers exercices sociaux.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

III. TROISIEME RESOLUTION

Quitus au Président et au Directeur Général de la Société

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

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes,

Décide de donner quitus au Président et au Directeur Général de la Société pour l'accomplissement de leurs fonctions au titre de l'exercice social clos le 31 décembre 2018.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

IV. QUATRIEME RESOLUTION

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation des conventions éventuellement conclues au cours de l'exercice social clos le 31 décembre 2018

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

Après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 du Code de commerce,

Constata qu'aucune convention de cette nature n'a été conclue au cours de l'exercice social clos le 31 décembre 2018,

Décide d'approuver les conclusions du rapport spécial du Commissaire aux comptes.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

[...]

VII. SEPTIEME RESOLUTION

Pouvoirs - Formalités

L'assemblée générale,

Donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent acte sous seing privé en vue de l'accomplissement de toutes formalités et plus généralement faire le nécessaire.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

[...]

Maldoror Davier

Expert-comptable & commissaire aux comptes

Inscrit au Tableau de l'Ordre de Paris - Membre de la compagnie Régionale de Paris

BG GROUP

SAS au capital de 6 018,5 €

10, rue du Mail

75002 PARIS

790 674 873 RCS PARIS

ASSEMBLEE GENERALE DU 4 JUIN 2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018
--

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société BG GROUP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombe 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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1 janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes

auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, a porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'actionnaire unique

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 du Président et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

Fait à Paris le 27 mai 2019,


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



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	137 032	62 355	74 677	78 525
	Concessions, brevets et droits similaires	369 354	163 585	205 769	134 013
	Fonds commercial (1)	537 100		537 100	
	Autres immobilisations incorporelles	27 880	4 428	23 452	
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	762 756	216 685	546 071	141 187
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				9 900
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	49 769		49 769	28 125
	Total II	1 883 890	447 053	1 436 837	391 750
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements	48 572		48 572	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	821 494	17 520	803 974	640 043
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	4 033		4 033	
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	268 089		268 089	163 226
	Autres créances	354 027		354 027	1 543 233
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	897 172		897 172	373 289
	Charges constatées d'avance (3)	18 279		18 279	26 964
	Total III	2 411 666	17 520	2 394 146	2 746 755
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	8 641		8 641	
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 304 196	464 572	3 839 624	3 138 505

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



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 019) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	6 019 1 207 346	5 711 877 120
	Réserves		
	Réserve légale	571	571
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	274 605	234 695
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	- 173 544	39 910
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	1 314 997	1 158 006
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 314 510	824 323
	Concours bancaires courants	6 144	24 074
	Emprunts et dettes financières diverses	28 571	214 027
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 083	
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	618 858	488 540
	Dettes fiscales et sociales	518 604	424 750
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	23 857	4 784
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	2 524 627	1 980 498
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 839 624	3 138 505
		1 504 945	1 333 056

(1) Dont à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	620		620		620	
Production vendue de biens	5 438 697	53 008	5 491 705	2 999 403	2 492 302	83.09
Production vendue de services	5 297		5 297	71 968	-66 670	-92.64
Chiffre d'affaires NET	5 444 614	53 008	5 497 622	3 071 370	2 426 252	79.00
Production stockée			- 134 209	422 697	- 556 906	- 131.75
Production immobilisée			110 000	114 481	- 4 481	- 3.91
Subventions d'exploitation			58 645		58 645	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 883	10 303	- 420	- 4.08
Autres produits			2 748	464	2 284	492.19
Total des Produits d'exploitation (I)			5 544 688	3 619 315	1 925 373	53.20
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			26 809		26 809	
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			84 396	79 085	5 311	6.72
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			- 48 572		- 48 572	
Autres achats et charges externes *			3 451 670	2 497 795	953 875	38.19
Impôts, taxes et versements assimilés			43 434	29 728	13 706	46.10
Salaires et traitements			1 213 015	672 620	540 395	80.34
Charges sociales			515 704	167 146	348 558	208.53
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			234 317	86 727	147 590	170.18
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			17 520		17 520	
Dotations aux provisions						
Autres charges			59 672	40 532	19 140	47.22
Total des Charges d'exploitation (II)			5 597 984	3 573 632	2 024 332	56.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			- 53 276	45 683	- 98 959	- 216.62
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	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)	35 729	10 737	24 992	232.77
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change		2 578	-2 578	-100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	35 729	13 315	22 414	168.33
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	20 145	12 653	7 492	59.21
Différences négatives de change		3	-3	-100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	20 145	12 656	7 489	59.17
2. Résultat financier (V-VI)	15 584	659	14 925	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-37 692	46 343	-84 034	-181.33
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19 158	808	18 350	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 943		1 943	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	21 101	808	20 293	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	142 023	388	141 635	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 830	4 833	10 097	208.91
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	156 853	5 221	151 732	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-135 852	-4 413	-131 439	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		2 020	-2 020	-100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	5 601 518	3 633 439	1 968 079	54.17
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 775 062	3 593 529	2 181 533	60.71
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-173 544	39 910	-213 454	-534.84

* 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

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations complémentaires (CICE)	X
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Frais de recherche appliquée et de développement	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluations des produits et en cours	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 839 623.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 497 621.91 Euros et dégageant un déficit de -173 543.92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au 30 septembre 2018, la société BG Group SAS a absorbé, par voie de fusion simplifiée, la société Atelier BG SAS, dont elle détenait 100% des titres. Cette fusion a dégagé un boni de 34 729 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Neant

- 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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 55 467 €. 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 55 467 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement : - recherche : - d'innovation : - formation : - recrutement : - prospection de nouveaux marchés : - transition écologique et énergétique : - reconstitution des fonds de roulement :	55 467
Total	55 467

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	93 032		44 000
TOTAL	227 077		707 257
Autres postes d'immobilisations incorporelles	116 643		500 555
Installations générales agencements aménagements divers	1 278		
Matériel de transport	75 513		68 767
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	193 434		569 322
TOTAL	9 900		
Autres participations	28 125		21 644
Prêts, autres immobilisations financières	38 025		21 644
TOTAL GENERAL	551 568		1 342 223

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			137 032	137 032
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		- 0	934 334	934 334
Installations générales agencements aménagements divers			- 0	617 198	617 198
Matériel de transport				1 278	1 278
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			0	144 280	144 280
TOTAL			0	762 756	762 756
Autres participations	9 900				
Prêts, autres immobilisations financières			0	49 769	49 769
TOTAL	9 900		0	49 769	49 769
TOTAL GENERAL	9 900		1	1 883 890	1 883 890

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	14 507	47 848		62 355
TOTAL	93 084	74 949		168 013
Autres immobilisations incorporelles	12 989	133 104	0	146 093
Installations générales agencements aménagements divers	1 278			1 278
Matériel de transport	37 981	31 334	0	69 314
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 247	164 438	0	216 685
TOTAL	159 818	287 235	0	447 053
TOTAL GENERAL				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais élab.rech.développ. TOTAL	47 848				
Autres immob.incorporelles TOTAL	74 949				
Instal.général.es agenc.aménag.divers	133 104				
Matériel de bureau informatique mobilier	31 334				
TOTAL	164 438				
TOTAL GENERAL	287 235				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		9 095	455	8 641

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		17 520	0		17 520
TOTAL		17 520			17 520
TOTAL GENERAL		17 520			17 520
Dont dotations et reprises d'exploitation		17 520			

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	49 769	- 0	49 769
Clients douteux ou litigieux	6 576	6 576	
Autres créances clients	261 512	261 512	
Personnel et comptes rattachés	140	140	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56	56	
Impôts sur les bénéfices	69 856	69 856	
Taxe sur la valeur ajoutée	126 387	126 387	
Débiteurs divers	157 588	157 588	
Charges constatées d'avance	18 279	18 279	
TOTAL	690 163	640 394	49 769

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	7 970	7 970		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 312 684	293 002	977 444	42 238
Fournisseurs et comptes rattachés	618 858	618 858		
Personnel et comptes rattachés	124 562	124 562		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 045	109 045		
Taxe sur la valeur ajoutée	250 001	250 001		
Autres impôts taxes et assimilés	34 996	34 996		
Groupe et associés	28 571	28 571		
Autres dettes	23 857	23 857		
TOTAL	2 510 544	1 490 862	977 444	42 238
Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	252 787			

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	50 000	3 080		53 080
absa-a	0,1000	7 105			7 105

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 :				
- entreprise en fonction de clients potentiels			137 032	137 032
Total 1			137 032	137 032
Total général				137 032
Dont inscrit au compte 203 du bilan				137 032

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.

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

Au cours de l'exercice, les frais de recherche et développement se sont élevés à 44 000 €.

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Site internet Marchand	368 044	3.00

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 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Frais de collection	Linéaire	2 ans
Site internet	Linéaire	3 ans
Logiciels	Linéaire	1 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

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.

Au cours de l'exercice, la dépréciation effective s'élève à 17 520 €.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art. 831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	65
Total	65

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 826
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 700
Dettes fiscales et sociales	162 583
Autres dettes	2 996
Total	215 105

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 279
Total	18 279

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 631-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Employés	20
Total	30

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 14 000 euros.

- 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	537 322
Total	537 322

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 10. 06. 2015
 Montant initial de cette garantie : 60 000
 Montant restant dû en capital : 17 628
 Date de fin d'échéance de la garantie : 10/05/2020
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

 Emprunt du : 21. 04. 2015
 Montant initial de cette garantie : 100 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Montant restant dû en capital : 10 765
Date de fin d'échéance de la garantie : 15/05/2019
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

Emprunt du : 27072016
Montant initial de cette garantie : 250 000
Montant restant dû en capital : 135 430
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/08/2021
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fond de commerce

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Assurance invalidité décès	150 000
Contre garantie BPI	429 000
Caution personnel et solidaire	57 000
Total	636 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements en matière de pensions de retraite sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de charges patronales : 42 %
- Taux de contributions patronales : 50 %
- Turn over : moyen
- Taux d'actualisation (net d'inflation) : 1,57

Engagement par catégorie :

- cadre : 7 347,26 €
- non cadre : 5 207,46 €
- Total : 12 554,72 €