

RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 03277
Numéro SIREN : 432 623 338
Nom ou dénomination : O'CIRCUS

Ce dépôt a été enregistré le 11/12/2017 sous le numéro de dépôt 22563

VAL AUDIT

22563
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES



GREFFE

11 DEC. 2017

**ORIGINAL
BOUR
LE GREFFE**

O'CIRCUS

Société par actions simplifiée au capital de 5.000.000 euros

Siège social : 39, route de Noisy
93250 VILLEMOMBLE

R.C.S. BOBIGNY B 432 623 338

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

O'CIRCUS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2016**, sur :

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

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente, et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 6 juin 2017.

VAL AUDIT
Société de commissaires aux comptes



Bernard BLIAH
Mandataire social

Bilan Actif synthétique

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	21 478,00	18 728,00	2 750,00	5 087,50
Fonds commercial (1)	175 316,37		175 316,37	175 316,37
Autres immobilisations incorporelles	1,00	0,53	0,47	0,54
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Constructions	2 087 005,38	1 269 389,68	817 615,70	921 965,97
Installations techniques, matériel et outillage industriels	579 677,89	470 585,77	109 092,12	74 691,29
Autres immobilisations corporelles	3 421 654,86	2 911 883,58	509 771,28	318 893,09
Avances et acomptes	703 174,90		703 174,90	6 000,00
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Autres participations	1 494 806,00	485 500,00	1 009 306,00	1 009 306,00
Créances rattachées aux participations	6 455 537,32		6 455 537,32	5 932 153,34
Autres immobilisations financières	69 859,26		69 859,26	69 813,29
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 008 510,98	5 156 087,56	9 852 423,42	8 513 227,39
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements	14 262,43		14 262,43	4 049,29
Marchandises	563 918,90		563 918,90	692 035,38
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	453 048,52	17 515,53	435 532,99	443 440,87
Autres créances	5 213 117,22		5 213 117,22	5 112 301,42
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	67 035,91		67 035,91	31 114,00
Disponibilités	327 959,48		327 959,48	496 607,33
Charges constatées d'avance (3)	6 349,65		6 349,65	82 424,66
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 645 692,11	17 515,53	6 628 176,58	6 861 972,95
TOTAL GENERAL	21 654 203,09	5 173 603,09	16 480 600,00	15 375 200,34
(1) Dont droit au bail			22 867,35	22 867,35

Bilan Passif synthétique

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 000 000,00	5 000 000,00
Réserve légale	500 000,00	500 000,00
Report à nouveau	6 688 336,91	6 173 726,88
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	312 284,58	514 610,03
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 500 621,49	12 188 336,91
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	30 000,00	59 812,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 000,00	59 812,00
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	772 759,46	387 775,81
Emprunts et dettes financières diverses (3)	241,76	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 232 512,94	1 496 335,19
Dettes fiscales et sociales	330 948,03	319 777,27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	253 790,76	34 260,00
Autres dettes	1 359 725,56	888 903,16
TOTAL DETTES	3 949 978,51	3 127 051,43
TOTAL GENERAL	16 480 600,00	15 375 200,34
(1) Dont à plus d'un an (a)	446 894,06	3 127 051,43
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 503 084,45	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	237 378,71	387 775,81
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises	16 361 171,55	15 282 670,97
Chiffre d'affaires net	16 361 171,55	15 282 670,97
Subventions d'exploitation	494,44	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	63 700,02	28 718,09
Autres produits	18,96	1 901,31
Total I	16 425 384,97	15 313 290,37
Achats de marchandises	11 901 890,17	11 061 357,68
Variations de stock	128 116,48	95 981,34
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 707,28	1 074,32
Variations de stock	-10 213,14	2 071,13
Autres achats et charges externes (a)	1 343 189,28	1 335 082,63
Impôts, taxes et versements assimilés	169 473,30	138 180,71
Salaires et traitements	1 411 212,42	1 282 102,26
Charges sociales	499 091,13	452 760,17
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements	215 893,09	223 310,76
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	17 515,53	17 308,18
– Pour risques et charges : dotations aux provisions	0,39	25 312,00
Autres charges	6 361,44	3 743,10
Total II	15 685 237,37	14 638 284,28
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)	740 147,60	675 006,09
De participation (3)	205 000,00	194 926,00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	122,93	66,42
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7,40	6,69
Total V	205 130,33	194 999,11
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		67 677,00
Intérêts et charges assimilées (4)	52 829,10	23 812,07
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5,92	5,72
Total VI	52 835,02	91 494,79
RESULTAT FINANCIER (V–VI)	152 295,31	103 504,32
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)	892 442,91	778 510,41

COMPTE DE RESULTAT (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 037,22	
Sur opérations en capital		291 361,40
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		2 274,46
Total produits exceptionnels (VII)	1 037,22	293 635,86
Sur opérations de gestion	506 348,89	558,84
Sur opérations en capital		291 361,40
Total charges exceptionnelles (VIII)	506 348,89	291 920,24
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-505 311,67	1 715,62
Participation des salariés aux résultats (IX)	5 493,00	17 611,00
Impôts sur les bénéfices (X)	69 353,66	248 005,00
Total des produits (I+III+V+VII)	16 631 552,52	15 801 925,34
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	16 319 267,94	15 287 315,31
BENEFICE OU PERTE	312 284,58	514 610,03
- Redevances de crédit-bail mobilier	16 615,44	29 029,31
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	-80,00	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS O'CIRCUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 16 480 600 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 312 285 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent principalement les fonds de commerce, les malis de fusion et les logiciels.

Les fonds de commerce sont présumé avoir une durée de vie non limitée et donc pas amortissable, mais cette présomption pourra être réfutée. Ils font l'objet d'un test de dépréciation systématique à la clôture, dès la présence d'un indice de perte de valeur, qui conduit à constater une dépréciation lorsque sa valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable. Les éléments du fonds de commerce figurant à l'actif du bilan sont d'un montant de 152 449.02 €.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Les dépenses pluriannuelles de gros entretien et de grandes révisions sont comptabilisées en tant que composants des immobilisations d'origine.

Amortissements

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

Règles et méthodes comptables

- * Logiciels : 1 an
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 75 864 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Annexe Abrégée - Immobilisations

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	+ Augmentation	- Diminution	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Fonds commercial	175 316,37			175 316,37
Autres immobilisations incorporelles	21 479,00			21 479,00
Immobilisations incorporelles (I)	196 795,37			196 795,37
Constructions	2 087 005,38			2 087 005,38
Installations techniques matériels et outillages industriels	515 286,67	64 391,22		579 677,89
Installations générales agencements divers	2 801 529,92	249 317,16		3 050 847,08
Matériel de transport	1 102,20			1 102,20
Autres immobilisations corporelles	354 929,69	717 950,79		1 072 880,48
Immobilisations corporelles (II)	5 759 853,86	1 031 659,17		6 791 513,03
Immobilisations financières (III)	7 496 772,63	523 429,95		8 020 202,58
Total général (I + II + III)	13 453 421,86	1 555 089,12		15 008 510,98

Annexe Abrégée - Amortissements

	Durée	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	+ Augmentations	- Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		16 390,96	2 337,57		18 728,53
Total immobilisations incorporelles (I)		16 390,96	2 337,57		18 728,53
Terrains					
Constructions	10 à 50 ans	1 165 039,41	104 350,27		1 269 389,68
Installations techniques matériels et outillages industriels	5 à 10 ans	440 595,38	29 990,39		470 585,77
Installations générales agencements divers	10 ans	2 496 833,69	71 899,10		2 568 732,79
Matériel de transport	4 à 5 ans	1 102,20			1 102,20
Autres immobilisations corporelles	5 à 10 ans	334 732,83	7 315,76		342 048,59
Total immobilisations corporelles (II)		4 438 303,51	213 555,52		4 651 859,03
Total général (I + II)		4 454 694,47	215 893,09		4 670 587,56

Annexe Abrégée - Provisions

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	+ Augmentations	- Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	59 812,00		29 812,39	30 000,00

Annexe Abrégée - Dettes

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	772 759,46	325 865,40	367 514,80	79 379,26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 232 512,94	1 232 512,94		
Autres dettes	1 944 706,11	1 944 706,11		

Annexe Abrégée - Créances

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	6 525 396,58		6 525 396,58
Créances de l'actif circulant	5 666 165,74	5 666 165,74	
Charges constatées d'avance	6 349,65	6 349,65	

Composition du capital

	Nombre
Titres composant le capital social au début de l'exercice	31 250
Titres émis pendant l'exercice	
Titres remboursés pendant l'exercice	
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	31 250
Valeur Nominale des Titres	160,00

Produits à recevoir (NON MAINTENU)

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
418100 – CLIENTS FACTURES A ETABLIR	5 465	
	5 465	
Autres créances		
448700 – ETAT PRODUITS A RECEVOIR	835	22 396
	835	22 396
Valeurs mobilière de placement		
Disponibilités		
Total général	6 300	22 396

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
Charges constatées d'avance		
486000 – CHARGES CONSTATEES D AVANCE	6 350	82 425
	6 350	82 425
Total général	6 350	82 425

Synthèse des CAP

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 276,99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 111,45
Dettes fiscales et sociales	252 785,21
Total	350 173,65

Synthèse des CCA

	Montant
Charges d'exploitation	6 349,65
Total	6 349,65

Synthèse des PAR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 464,80
Autres créances	835,00
Total	6 299,80

Synthèse des PCA

	Montant

Répartition du Chiffre d'Affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de marchandises	16 361 171,55		16 361 171,55
TOTAL	16 361 171,55		16 361 171,55

Effectif

	Personnel Moyen	Personnel Handicapés
Total	42,00	

Ventilation de l'IS

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	892 442,91	69 353,66	823 089,25
+ Résultat exceptionnel	-505 311,67		-505 311,67
– Participations des salariés	5 493,00		5 493,00
Résultat comptable	381 638,24	69 353,66	312 284,58

Impact des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	312 284,58
+ Impôts sur les bénéfices	69 353,66
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	381 638,24
Variation des provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	381 638,24

Engagements reçus

	Montant en euros
Dont concernant :	

Engagements donnés

	Montant en euros
Engagements de crédit-bail mobilier	2 458,87
Total	2 458,87
Dépôt et cautionnements versés : 45,97 € – S3C Régul DG	
Emile Zola : Caution Banque Populaire contruction centre commercial : 2 400 000 €	

Valorisation du CICE

	Montant
CICE (Déduction diverses) Le CICE est destiné aux investissements et au maintien des salaires.	75 864,00

Détail Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds commercial Dont Fonds Commercial : 152 449.02 €	175 316,37		175 316,37	

Engagement retraite

Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2-9, Art. 532-121)

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.

532-5. TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Bruts	Netts						
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3).											
1. Filiales (à détailler)											
(+ de 50 % du capital détenu par la société).											
VICTOR HUGO	855 000	-859 359	57	485 351				0	624		
2. Participations (à détailler)											
(10 à 50 % du capital détenu par la société).											
FRAIS COURNEUVE	45 000	-19 435	40	10 000				34 202 088	-824 560		
DRAGONIS	500	-945	35	175				0	-511		
LAVTOU	500 000	1 711 575	25	10 000				2 140 177	50 891		
FRAIS PIERREFITTE	10 000	-11 097	40	4 000				0	-1 515		
EMILE ZOLA	1 000	262 416	10	100				0	-21 390		
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.											
1. Filiales non reprises au § A.											
a. Filiales françaises (ensemble)											
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)											
2. Participations non reprises au § A.											
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)											
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)											

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan
(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entités liées		Montant des dettes
	liées	avec (reprises la société à un tiers de participations)	
Participations		1 493 205,00	
Autres dettes		241,76	
Autres créances	Frais courneuve	391 932,75	
Créances rattachées à des participations	Larkou	655 126,70	
	Dragonis	3 907,94	
	Victor Hugo	14 261,53	
	Terre Nobilis	1 622 524,23	
	Emile Zola	3 767 762,17	

Notes sur le Bilan

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes, figurant au compte de résultat de l'exercice, sont de 5 350 €.
Ces honoraires sont uniquement liés à la certification des comptes.

Bilan Actif synthétique

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	21 478,00	18 728,00	2 750,00	5 087,50
Fonds commercial (1)	175 316,37		175 316,37	175 316,37
Autres immobilisations incorporelles	1,00	0,53	0,47	0,54
Immobilisations corporelles				
Constructions	2 087 005,38	1 269 389,68	817 615,70	921 965,97
Installations techniques, matériel et outillage industriels	579 677,89	470 585,77	109 092,12	74 691,29
Autres immobilisations corporelles	3 421 654,86	2 911 883,58	509 771,28	318 893,09
Avances et acomptes	703 174,90		703 174,90	6 000,00
Immobilisations financières (2)				
Autres participations	1 494 806,00	485 500,00	1 009 306,00	1 009 306,00
Créances rattachées aux participations	6 455 537,32		6 455 537,32	5 932 153,34
Autres immobilisations financières	69 859,26		69 859,26	69 813,29
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 008 510,98	5 156 087,56	9 852 423,42	8 513 227,39
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	14 262,43		14 262,43	4 049,29
Marchandises	563 918,90		563 918,90	692 035,38
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	453 048,52	17 515,53	435 532,99	443 440,87
Autres créances	5 213 117,22		5 213 117,22	5 112 301,42
Divers				
Valeurs mobilières de placement	67 035,91		67 035,91	31 114,00
Disponibilités	327 959,48		327 959,48	496 607,33
Charges constatées d'avance (3)	6 349,65		6 349,65	82 424,66
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 645 692,11	17 515,53	6 628 176,58	6 861 972,95
TOTAL GENERAL	21 654 203,09	5 173 603,09	16 480 600,00	15 375 200,34
(1) Dont droit au bail			22 867,35	22 867,35

Bilan Passif synthétique

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 000 000,00	5 000 000,00
Réserve légale	500 000,00	500 000,00
Report à nouveau	6 688 336,91	6 173 726,88
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	312 284,58	514 610,03
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 500 621,49	12 188 336,91
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	30 000,00	59 812,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 000,00	59 812,00
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	772 759,46	387 775,81
Emprunts et dettes financières diverses (3)	241,76	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 232 512,94	1 496 335,19
Dettes fiscales et sociales	330 948,03	319 777,27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	253 790,76	34 260,00
Autres dettes	1 359 725,56	888 903,16
TOTAL DETTES	3 949 978,51	3 127 051,43
TOTAL GENERAL	16 480 600,00	15 375 200,34
 (1) Dont à plus d'un an (a)	446 894,06	3 127 051,43
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 503 084,45	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	237 378,71	387 775,81
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises	16 361 171,55	15 282 670,97
Chiffre d'affaires net	16 361 171,55	15 282 670,97
Subventions d'exploitation	494,44	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	63 700,02	28 718,09
Autres produits	18,96	1 901,31
Total I	16 425 384,97	15 313 290,37
Achats de marchandises	11 901 890,17	11 061 357,68
Variations de stock	128 116,48	95 981,34
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 707,28	1 074,32
Variations de stock	-10 213,14	2 071,13
Autres achats et charges externes (a)	1 343 189,28	1 335 082,63
Impôts, taxes et versements assimilés	169 473,30	138 180,71
Salaires et traitements	1 411 212,42	1 282 102,26
Charges sociales	499 091,13	452 760,17
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements	215 893,09	223 310,76
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	17 515,53	17 308,18
– Pour risques et charges : dotations aux provisions	0,39	25 312,00
Autres charges	6 361,44	3 743,10
Total II	15 685 237,37	14 638 284,28
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)	740 147,60	675 006,09
De participation (3)	205 000,00	194 926,00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	122,93	66,42
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7,40	6,69
Total V	205 130,33	194 999,11
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		67 677,00
Intérêts et charges assimilées (4)	52 829,10	23 812,07
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5,92	5,72
Total VI	52 835,02	91 494,79
RESULTAT FINANCIER (V–VI)	152 295,31	103 504,32
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)	892 442,91	778 510,41

COMPTE DE RESULTAT (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 037,22	
Sur opérations en capital		291 361,40
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		2 274,46
Total produits exceptionnels (VII)	1 037,22	293 635,86
 Sur opérations de gestion	506 348,89	558,84
Sur opérations en capital		291 361,40
Total charges exceptionnelles (VIII)	506 348,89	291 920,24
 RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-505 311,67	1 715,62
 Participation des salariés aux résultats (IX)	5 493,00	17 611,00
Impôts sur les bénéfices (X)	69 353,66	248 005,00
 Total des produits (I+III+V+VII)	16 631 552,52	15 801 925,34
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	16 319 267,94	15 287 315,31
 BENEFICE OU PERTE	312 284,58	514 610,03
 - Redevances de crédit-bail mobilier	16 615,44	29 029,31
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	-80,00	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS O'CIRCUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 16 480 600 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 312 285 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent principalement les fonds de commerce, les malis de fusion et les logiciels.

Les fonds de commerce sont présumé avoir une durée de vie non limitée et donc pas amortissable, mais cette présomption pourra être réfutée. Ils font l'objet d'un test de dépréciation systématique à la clôture, dès la présence d'un indice de perte de valeur, qui

Conduit à constater une dépréciation lorsque sa valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable. Les éléments du fonds de commerce figurant à l'actif du bilan sont d'un montant de 152 449.02 €.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Les dépenses pluriannuelles de gros entretien et de grandes révisions sont comptabilisées en tant que composants des immobilisations d'origine.

Amortissements

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

Règles et méthodes comptables

- * Logiciels : 1 an
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 75 864 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Annexe Abrégée - Immobilisations

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	+ Augmentation	- Diminution	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Fonds commercial	175 316,37			175 316,37
Autres immobilisations incorporelles	21 479,00			21 479,00
Immobilisations incorporelles (I)	196 795,37			196 795,37
Constructions	2 087 005,38			2 087 005,38
Installations techniques matériels et outillages industriels	515 286,67	64 391,22		579 677,89
Installations générales agencements divers	2 801 529,92	249 317,16		3 050 847,08
Matériel de transport	1 102,20			1 102,20
Autres immobilisations corporelles	354 929,69	717 950,79		1 072 880,48
Immobilisations corporelles (II)	5 759 853,86	1 031 659,17		6 791 513,03
Immobilisations financières (III)	7 496 772,63	523 429,95		8 020 202,58
Total général (I + II + III)	13 453 421,86	1 555 089,12		15 008 510,98

Annexe Abrégée - Amortissements

	Durée	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	+ Augmentations	- Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		16 390,96	2 337,57		18 728,53
Total immobilisations incorporelles (I)		16 390,96	2 337,57		18 728,53
Terrains					
Constructions	10 à 50 ans	1 165 039,41	104 350,27		1 269 389,68
Installations techniques matériels et outillages industriels	5 à 10 ans	440 595,38	29 990,39		470 585,77
Installations générales agencements divers	10 ans	2 496 833,69	71 899,10		2 568 732,79
Matériel de transport	4 à 5 ans	1 102,20			1 102,20
Autres immobilisations corporelles	5 à 10 ans	334 732,83	7 315,76		342 048,59
Total immobilisations corporelles (II)		4 438 303,51	213 555,52		4 651 859,03
Total général (I + II)		4 454 694,47	215 893,09		4 670 587,56

Annexe Abrégée - Provisions

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	+ Augmentations	- Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	59 812,00		29 812,39	30 000,00

Annexe Abrégée - Dettes

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	772 759,46	325 865,40	367 514,80	79 379,26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 232 512,94	1 232 512,94		
Autres dettes	1 944 706,11	1 944 706,11		

Annexe Abrégée - Créances

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	6 525 396,58		6 525 396,58
Créances de l'actif circulant	5 666 165,74	5 666 165,74	
Charges constatées d'avance	6 349,65	6 349,65	

Composition du capital

	Nombre
Titres composant le capital social au début de l'exercice	31 250
Titres émis pendant l'exercice	
Titres remboursés pendant l'exercice	
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	31 250
Valeur Nominale des Titres	160,00

Produits à recevoir (NON MAINTENU)

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
418100 – CLIENTS FACTURES A ETABLIR	5 465	
	5 465	
Autres créances		
448700 – ETAT PRODUITS A RECEVOIR	835	22 396
	835	22 396
Valeurs mobilière de placement		
Disponibilités		
Total général	6 300	22 396

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
Charges constatées d'avance		
486000 – CHARGES CONSTATEES D AVANCE	6 350	82 425
	6 350	82 425
Total général	6 350	82 425

Synthèse des CAP

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 276,99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 111,45
Dettes fiscales et sociales	252 785,21
Total	350 173,65

Synthèse des CCA

	Montant
Charges d'exploitation	6 349,65
Total	6 349,65

Synthèse des PAR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 464,80
Autres créances	835,00
Total	6 299,80

Synthèse des PCA

	Montant

Répartition du Chiffre d'Affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de marchandises	16 361 171,55		16 361 171,55
TOTAL	16 361 171,55		16 361 171,55

Effectif

Personnel Moyen	Personnel Handicapés
42,00	

Total

Ventilation de l'IS

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	892 442,91	69 353,66	823 089,25
+ Résultat exceptionnel	-505 311,67		-505 311,67
- Participations des salariés	5 493,00		5 493,00
Résultat comptable	381 638,24	69 353,66	312 284,58

Impact des évaluations dérogatoires

	Montant
<i>Résultat de l'exercice après impôts</i>	312 284,58
+ Impôts sur les bénéfices	69 353,66
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	381 638,24
<i>Variation des provisions réglementées</i>	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	381 638,24

Engagements reçus

	Montant en euros
Dont concernant :	

Engagements donnés

	Montant en euros
Engagements de crédit-bail mobilier	2 458,87
Total	2 458,87
Dépôt et cautionnements versés : 45,97 € – S3C Régul DG	
Emile Zola : Caution Banque Populaire contruction centre commercial : 2 400 000 €	

Valorisation du CICE

	Montant
CICE (Déduction diverses) Le CICE est destiné aux investissements et au maintien des salaires.	75 864,00

Détail Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds commercial Dont Fonds Commercial : 152 449.02 €	175 316,37		175 316,37	

O'CIRCUS
Société par actions simplifiée au capital de 5 000 000 euros
Siège social : 39, Route de Noisy, 93250 VILLEMOMBLE
432 623 338 RCS Bobigny

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JUIN 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **31 décembre 2016** s'élevant à **312 284,58 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	312 284,58 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	6 688 336,91 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	7 000 621,49 euros
En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à	7 000 621,49 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 Juin 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Céline QUATTRUCCI

