

2005 B 720

SARL FORBACACHE

*Société à Responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros*

*Siège social : 57320 BOUZONVILLE – 7, Rue de la République
RCS METZ 483 613 352*

2018 B2010

R

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JUIN 2016
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2016**

2^{ème} RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2016 s'élevant à la somme de 10 698.59 euros de la manière suivante :

- | | |
|--|----------------|
| - Au compte report à nouveau débiteur : | 8 368.95 euros |
| - Au compte report à nouveau créditeur : | 2 329.64 euros |

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue au cours des trois exercices précédents.

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

La gérance



SARL FORBACACHE

2018/2019

Société à Responsabilité limitée

au capital de 10 000 euros

Siège social : 57320 BOUZONVILLE – 7, Rue de la République

RCS METZ 483 613 352



RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2016

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire conformément aux dispositions du Livre deuxième du Code de commerce et des statuts de notre société à l'effet de vous présenter notre rapport de gestion et vous demander d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2016.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par la Loi qui ont été également tenus à votre disposition au siège social dans les délais fixés par cet article.

PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes annuels sont conformes à la réglementation en vigueur.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Au cours de cet exercice social, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de € 988 555 contre € 1 082 870 l'année passée.

Compte tenu de frais de personnel, y compris les charges sociales, d'un montant de € 185 627 contre € 219 490 l'année passée, notre résultat d'exploitation s'établit, quant à lui, à € 22 913 contre € 10 382 l'année précédente.

Le résultat financier s'établit à € - 11 591 contre € - 14 928 l'an passé.

En conséquence, et après déduction de toutes charges, impôts et amortissements, notre résultat se solde par un bénéfice de € 10 699 contre une perte de € 6 670 l'année précédente.

Nous ne voyons pas d'autres éléments importants à vous communiquer au titre de l'exercice écoulé.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Nous vous présentons les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2016 ainsi que l'évolution de leurs principaux postes par rapport à l'exercice précédent :

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Le fonds de commerce concernant la boutique de Saint-Avold a été cédé à la société PAULINE le 09 février 2016. La boutique de Forbach a cessé son activité le 31 mars 2016.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Le fonds de commerce concernant la boutique de Saint-Avold a été cédé à la société PAULINE le 09 février 2016. La boutique de Forbach a cessé son activité le 31 mars 2016.

ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

L'objet même de notre société fait que nous n'avons rien à signaler à ce titre.

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2016 s'élevant à la somme de 10 698.59 euros de la manière suivante :

- | | |
|--|----------------|
| - Au compte report à nouveau débiteur : | 8 368.95 euros |
| - Au compte report à nouveau créditeur : | 2 329.64 euros |

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue au cours des trois exercices précédents.

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

CAPITAUX PROPRES

Les résultats de l'exercice font apparaître que les capitaux propres deviennent supérieurs à la moitié du capital social.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quarter et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent en charge aucune somme correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

CONCLUSION

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à votre gérant, pour l'exercice clos le 31 janvier 2016.

La Gérance





2018 B 2010

ABAUUE CONSULTING

EXPERTISE - CONSEIL - AUDIT

AC

Certifié conforme à l'original


SARL FORBACACHE

COMPTES ANNUELS
AU 31/01/2016

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/01/2016			31/01/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 040	540	6 500	6 500
	Fonds commercial (1)	352 600		352 600	352 600
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	412 936	399 332	13 604	19 937
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	58 134		58 134	58 134
TOTAL (II)		830 710	399 872	430 837	437 170
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	36 050		36 050	2 502
	Autres créances	17 557		17 557	101 531
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	232		232	232
	DISPONIBILITES	13 998		13 998	62 986
	Charges constatées d'avance	16 072		16 072	16 626
	TOTAL (III)	83 909		83 909	183 877
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		914 618	399 872	514 746	621 048
(1) dont droit au bail				275 000	275 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				58 134	58 134
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/01/2016

31/01/2015

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(8 369)	(1 699)
	Résultat de l'exercice	10 699	(6 670)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	13 330	2 631
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	500	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	500	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	77 978	163 307
	Emprunts et dettes financières divers	153 453	35
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 206	54 295
	Dettes fiscales et sociales	51 037	55 000
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	159 243	345 780
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	500 916	618 417
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	514 746	621 048
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	10 698,59	(6 670,05)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	454 017	548 620
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	8 179	67 701

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/01/2016

31/01/2015

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	962 327		962 327	1 025 720
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	26 228		26 228	57 150
	Montant net du chiffre d'affaires	988 555		988 555	1 082 870
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 732	2 427
	Autres produits				37
	Total des produits d'exploitation (1)			990 287	1 085 334
	Achats de marchandises			575 427	645 192
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			3 078	1 287
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			176 947	184 577
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 108	12 247
	Salaires et traitements			156 569	181 643
	Charges sociales du personnel			29 058	37 847
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			6 333	7 699
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			6 854	4 460
	Total des charges d'exploitation (2)			967 374	1 074 951
RESULTAT D'EXPLOITATION				22 913	10 382

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/01/2016

31/01/2015

RESULTAT D'EXPLOITATION		22 913	10 382
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		601
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	76	45
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	76	646
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	11 667	15 574
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	11 667	15 574
RESULTAT FINANCIER		(11 591)	(14 928)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		11 323	(4 546)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	124	2 124
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	500	
	Total des charges exceptionnelles	624	2 124
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(624)	(2 124)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOT SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		990 363	1 085 980
TOTAL DES CHARGES		979 665	1 092 650
RESULTAT DE L'EXERCICE		10 699	(6 670)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **514 746 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **990 363 euros** et un total **charges** de **979 665 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **10 699 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2015** et finit le **31/01/2016**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Indemnités de fin de carrière

Du fait de la faiblesse de l'effectif, du taux de rotation du personnel et de l'âge moyen de ce personnel, les engagements au titre des indemnités de fin de carrière n'ont pas été calculés.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risque de 500 euros a été constituée au 31 décembre 2015 afin de couvrir un litige prud'homal ayant pris naissance au cours de l'exercice.

Compte tenu des informations à disposition de la Direction au jour de l'établissement des comptes, le risque estimé semble pouvoir être évalué à 500 euros bien que la demande de la partie adverse s'élève à 11 k euros.

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros

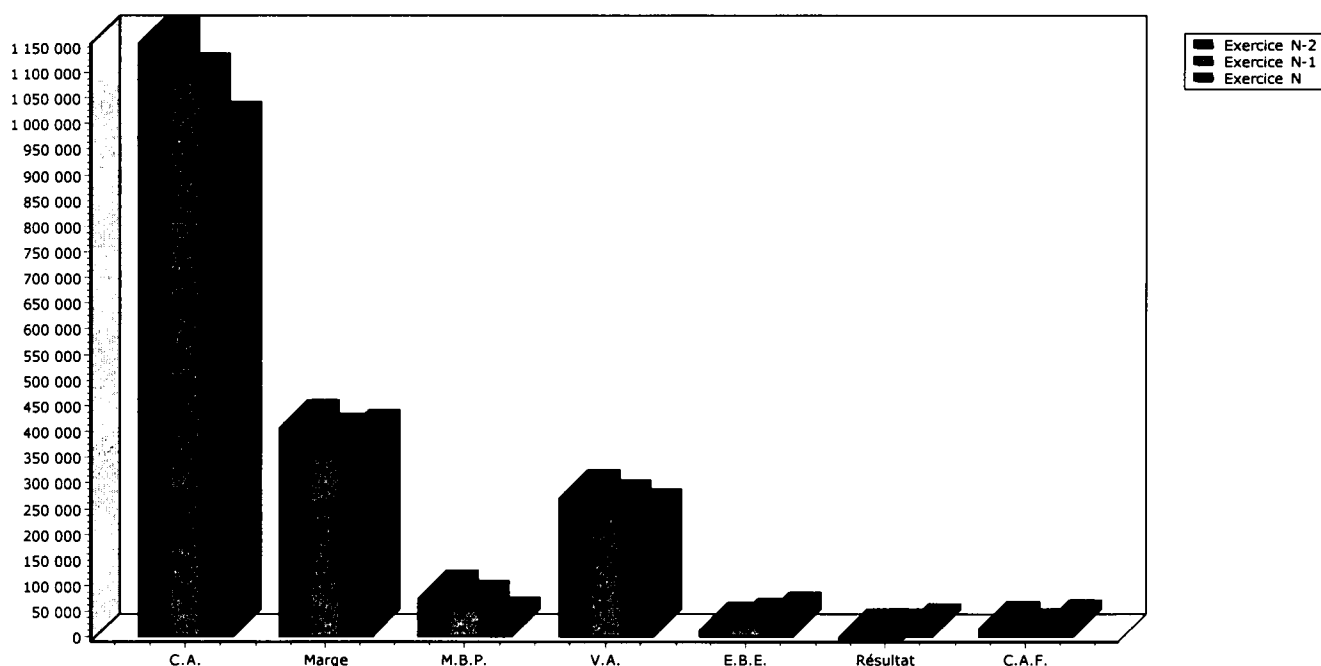
31/01/2016

31/01/2015

Variation N/N-1

31/01/2014

Nombre de mois	12	12			12
Chiffre d'affaires	988 555	1 082 870	(94 315)	-8,71	1 156 760
Marge commerciale	386 900	380 528	6 372	1,67	407 704
% sur vente de marchandises	40,20	37,10			37,81
Marge brute de production	23 149	55 864	(32 714)	-58,56	74 996
% sur production	88,26	97,75			95,59
Valeur ajoutée	233 103	251 815	(18 712)	-7,43	271 339
% sur CA	23,58	23,25			23,46
Excédent brut d'exploitation	34 368	20 078	14 290	71,17	14 345
% sur CA	3,48	1,85			1,24
Résultat net comptable	10 699	(6 670)	17 369	-260,4	(8 885)
% sur CA	1,08	-0,62			-0,77
Capacité d'autofinancement	17 531	1 029	16 502	N/S	16 493
Besoin en fonds de roulement	(199 808)	(334 415)	134 607	-40,25	(370 492)
Nombre de jours de CA	(72,76)	(111,18)			(115,30)
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	23,60	19,13			16,96
- Crédit clients	10,94	0,69			19,17



Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros

	31/01/2016	31/01/2015	31/01/2014
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	34 368	20 078	14 345
+ Transferts de charges (d'exploitation)	1 732	2 427	32 783
+ Autres produits (d'exploitation)		37	59
- Autres charges (d'exploitation)	6 854	4 460	10 894
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	76	646	
- Charges financières	11 667	15 574	15 066
+ Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles	124	2 124	4 734
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	17 531	1 029	16 493

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/01/2015	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2016
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(1 699)	(6 670)			(8 369)
Résultat de l'exercice	(6 670)	6 670		10 699	10 699
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 631			10 699	13 330

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 631

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 631

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 10 699

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	359 640					359 640
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	359 640					359 640
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	394 867					394 867
	Matériel de transport	10 488					10 488
	Matériel de bureau, mobilier	7 581					7 581
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	412 936					412 936
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	58 134					58 134
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	58 134					58 134
TOTAL		830 710					830 710

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/01/2016

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	77 600	
TOTAL	77 600	

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	540			540
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	540			540
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	378 579	3 689		382 268
	Matériel de transport	6 861	2 622		9 483
	Matériel de bureau, mobilier	7 560	22		7 581
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	393 000	6 333		399 332
TOTAL		393 540	6 333		399 872

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/01/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	58 134	58 134	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	36 050	36 050	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 081	9 081	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 806	5 806	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 670	2 670	
	Charges constatées d'avances	16 072	16 072	
TOTAL DES CREANCES		127 812	127 812	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	8 179	8 179		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	69 799	22 900	46 899	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	59 206	59 206		
	Personnel et comptes rattachés	21 612	21 612		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 228	12 228		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 703	14 703		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 493	2 493		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	153 453	153 453		
	Autres dettes	159 243	159 243		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		500 916	454 017	46 899	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		25 953			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		153 453			

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64
- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 9 081 euros

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/01/2016

Total des Charges à payer		19 981
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS</i>	<i>146</i>	146
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS-FACTURES NON PARV</i>	<i>1 525</i>	1 525
Dettes fiscales et sociales <i>DETTE PROVISIONNES POUR CP</i> <i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i> <i>CHARGES FISCALES A PAYER</i>	<i>12 576</i> <i>3 241</i> <i>2 493</i>	18 310

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/01/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			16 072
Locations immobilières	01/02/2016 31/03/2016	10 384	
Locations mobilières	01/02/2016 31/12/2016	138	
Assurances	01/02/2016 31/12/2016	5 199	
Redevances Droits d'auteurs	01/02/2016 30/09/2016	350	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			16 072

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/01/2016

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	10 699	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Rémunération du travail de son conjoint		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les voitures particulières des sociétés		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	124	
DEDUCTIONS	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés		
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19%		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Réintégrations diverses	16	
RESULTAT	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	10 839	
	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% ou 16%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
TOTAL II	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM		
	Déductions diverses		9 081
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
TOTAL III	TOTAL II		9 081
	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		1 758
	TOTAUX	10 839	10 839
	RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)	