RCS : LE PUY
Code greffe : 4302

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 1990 B 00196
Numéro SIREN : 380 199 257
Nom ou dénomination : VOYAGES JACCON

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2016 sous le numéro de dépôt A2016/001399

182792

Dénomination : SARL VOYAGES JACCON
Adresse : route de Saint Agrève 43190 Tence -FRANCE-

n° de gestion : 1990B00196
n° d'identification : 380 199 257

n° de dépôt : A2016/001399
Date du dépôt : 18/07/2016

Pièce : Rapport du commissaire à la transformation du 12/07/2016



182792

MAZARS
ENTREPRENEURS

1990 B 196
GREFFE
du TRIBUNAL de COMMERCE
18 JUIL. 2016
A2016/001399
43000 LE PUY

VOYAGES JACCON

Société à Responsabilité Limitée au capital de 90 000 €
Siège social : Route de Saint Agrève
43190 TENCE

RCS : LE PUY-EN-VELAY 380 199 257

Rapport du commissaire à la transformation sur la transformation de la société à responsabilité limitée en société par actions simplifiée

20, rue de la Gazelle - 43000 LE-PUY-EN-VELAY
TÉL. : +33 (0)4 71 05 44 00 - FAX : +33 (0)4 71 03 81 76 - www.mazars.fr/entrepreneurs

SAS MAZARS ENTREPRENEURS
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CAPITAL : 2 000 000 EUROS - RCS LE-PUY-EN-VELAY 384 762 589
SIRET 38476258900115 - APE 6920Z
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 01 384762589 - SIÈGE SOCIAL : 20, RUE DE LA GAZELLE - 43000 LE-PUY-EN-VELAY

Praxity
MEMBER
GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

Rapport du commissaire à la transformation sur la transformation de la société à responsabilité limitée en société par actions simplifiée

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes désigné en application des dispositions de l'article L.223-43 du code de commerce, nous avons établi le présent rapport sur la situation de votre société.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté notamment à analyser la situation de la société au regard des caractéristiques financières et d'exploitation.

La synthèse de cette analyse est la suivante.

Notre analyse a porté sur les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2015 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes font apparaître :

- un chiffre d'affaires global en évolution entre 2014 et 2015 de 4 891 à 4 925 K€. En 2013, le niveau d'activité était de 4 443 K€ ;

- un résultat d'exploitation de 73 K€ contre 185 K€ en n-1 représentant sur la dernière année 1,5 % de l'activité.

Pour la même période, le niveau des dotations aux amortissements passe de 626 K€ à 771 K€, les salaires et charges sociales évoluent de 2 072 K€ à 2 180 K€.

- un niveau des capitaux propres s'élevant à 853 K€ au 31 décembre 2015 contre 836 K€ au 31 décembre 2014.

- un endettement de 2 724 K€ auprès des banques correspondant aux emprunts en cours.

- la société a poursuivi un niveau d'investissement important : 1 240 K€ sur l'exercice 2015, et la valeur comptable des actifs immobilisés s'établit à 3 483 K€ à la clôture 2015 contre 2 965 K€ à fin 2014.

- la situation financière est équilibrée, les ratios d'autonomie financière, capitaux propres/total du bilan, capitaux propres/capitaux permanents, capitaux permanents/total du bilan, ont évolué favorablement au cours des trois derniers exercices.

Dans le cadre de la transformation envisagée, la situation de votre société, telle qu'elle est analysée ci-dessus, n'appelle pas d'observation de notre part, en particulier au regard de la continuité d'exploitation.

Fait à Le Puy en Velay, le 12 juillet 2016

MAZARS ENTREPRENEURS

Le Commissaire à la transformation

Marie-Christine DUCHAMPT

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2016

Désignation de l'entreprise : **SARL VOYAGES JACCON** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : Route de Saint Agrève 43190 TENCE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 3 8 0 1 9 9 2 5 7 0 0 0 1 1 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le 31122015 Net 3	N-1 31122014 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	25 092	AG 18 492	6 600	10 637
	Fonds commercial (1)	AH	139 469	AI	139 469	91 469
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	49 136	AS 40 131	9 005	14 093
	Autres immobilisations corporelles	AT	7 818 812	AU 4 495 670	3 323 142	2 844 009
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	409	CV	409	409
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	4 500	BE	4 500	4 500
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH		BI		
	TOTAL (II)	BJ	**8 037 419**	BK **4 554 293**	**3 483 126**	**2 965 118**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	27 080	BM	27 080	25 935
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	16 357	BW	16 357	19 248
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	309 059	BY 4 349	304 710	645 618
	Autres créances (3)	BZ	237 777	CA	237 777	260 081
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	75 695	CE	75 695	75 695
	Disponibilités	CF	323 044	CG	323 044	317 363
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	14 734	CI	14 734	14 124
	TOTAL (III)	CJ	**1 003 746**	CK **4 349**	**999 397**	**1 358 064**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**9 041 165**	1A **4 558 642**	**4 482 523**	**4 323 182**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2016

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : **SARL VOYAGES JACCON** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 90 000)	DA	90 000	90 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	9 000	9 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	164 463	121 893
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**57 459**	**102 570**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	532 553	512 572
	TOTAL (I)	DL	**853 476**	**836 035**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 724 302	2 335 361
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	42 179	26 398
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	66 846	68 661
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	153 525	322 130
	Dettes fiscales et sociales	DY	629 955	595 763
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		138 054
	Autres dettes	EA	12 241	780
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**3 629 047**	**3 487 147**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**4 482 523**	**4 323 182**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 789 376	2 087 242
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2016

Désignation de l'entreprise : **SARL VOYAGES JACCON** — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	4 325 710	FH	599 560	FI	4 925 270	4 891 790
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**4 325 710**	FK	**599 560**	FL	**4 925 270**	**4 891 790**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	192 859	253 898
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**5 118 129**	**5 145 688**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	481 277	558 305
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 145)	(16 132)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 514 517	1 612 587
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	97 915	106 714
	Salaires et traitements *					FY	1 639 505	1 512 639
	Charges sociales (10)					FZ	541 508	559 983
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	770 615	626 047
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	468	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**5 044 660**	**4 960 142**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**73 469**	**185 546**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 711	55
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	**1 711**	**55**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	46 004	50 288
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**46 004**	**50 288**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(44 292)**	**(50 233)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**29 176**	**135 313**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

DGFiP N° 2053 2016

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise **SARL VOYAGES JACCON** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3	1
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	51 844	191 167
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	70 844	55 023
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**122 691**	**246 191**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 738	1 105
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	844	72 980
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	90 825	200 869
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**94 408**	**274 954**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**28 283**	**(28 763)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK		3 980
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**5 242 531**	**5 391 934**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**5 185 072**	**5 289 364**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**57 459**	**102 570**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(9)	Dont transferts de charges	A1	192 859	253 898
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	94 408	122 691

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2015

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Trf immob. Sortie	844	
Trf immob. Dérog.	90 825	
REGUL MASCLET		
REGUL FRAIS SALOMON		1
AFFECTATION RESULTAT		
SECOURS POP		
LIGNON		
VRST DIFN		1
VRST DIFN		
CCHL 1561		
3V VENTE 5199 KY (74)		11 000
RACHAT COFFRE FORT		844
WAGNER VENTE 6502 JZ (31)		8 000
WAGNER VENTE 9630KM (48)		25 000
WAGNER 6804KG (38)		7 000
Trf immob. Dérog.		13 816
Trf immob. Dérog.		57 028
AMENDES	2 674	
REGUL CLIENTS FRS	64	
Totalisation	**94 408**	**122 691**

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

2053 - Détail des produits et charges sur ex. antérieurs au 31/12/2015

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
Totalisation		

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 1

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 **4 482 523** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 242 531** euros et un total **charges** de **5 185 072** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **57 459** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015.**
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.

La durée d'amortissement de chaque catégorie d'immobilisations sont les suivantes :
-Matériel de transports neuf : 7 ans dégressif ou linéaire
-Matériel de transports occasion : 4 ou 5 ans
-Matériel et outillgaes : 5 ans
-Mobilier de bureau : 10 ans

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Achats

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Autres précisions

L'impact de l'amortissement dérogatoire sur le compte de résultat est de 19 981 euros.
Les engagements hors bilan sont les gages sur véhicule pour le CRD des emprunts soit 2 722 751 euros car les emprunts ne financent que des véhicules.

Le montant des engagements de retraite au 31 /12/2015 s'élève à 68 869 euros. Le choix a été fait de ne pas les provisionner en comptabilité.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	115 101		49 460			164 561
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**115 101**		**49 460**			**164 561**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique. matériel outillage industriels	51 145		865		2 874	49 136
	Instal., agencement, aménagement divers	32 812		3 580			36 392
	Matériel de transport	6 890 756		1 231 184		381 769	7 740 171
	Matériel de bureau, mobilier	37 872		4 377			42 249
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 012 585**		**1 240 007**		**384 643**	**7 867 948**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	409					409
	Autres titres immobilisés	4 500					4 500
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**4 909**					**4 909**
	TOTAL	**7 132 596**		**1 289 467**		**384 643**	**8 037 419**

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	12 995	5 497		18 492
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**12 995**	**5 497**		**18 492**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 052	5 109	2 030	40 131
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	24 113	1 958		26 071
	Matériel de transport	4 064 967	753 072	381 769	4 436 269
	Matériel de bureau, mobilier	28 351	4 980		33 330
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 154 483**	**765 118**	**383 799**	**4 535 801**
	TOTAL	**4 167 477**	**770 615**	**383 799**	**4 554 293**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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 Agenct aménagt divers							
Matériel de transport		90 825			70 844		19 981
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		**90 825**			**70 844**		**19 981**
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		**90 825**			**70 844**		**19 981**
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**90 825**			**70 844**	**19 981**

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	4 742	4 742	
	Autres créances clients	304 317	304 317	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	371	371	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	89 275	89 275	
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 250	6 250	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	30 000	30 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	111 881	111 881	
	Charges constatées d'avances	14 734	14 734	
	TOTAL DES CREANCES	**561 570**	**561 570**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2015	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 724 302	951 477	1 772 825	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8	8		
	Fournisseurs et comptes rattachés	153 525	153 525		
	Personnel et comptes rattachés	258 298	258 298		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	264 386	264 386		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	63 257	63 257		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	44 013	44 013		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	42 170	42 170		
	Autres dettes	12 241	12 241		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**3 562 202**	**1 789 376**	**1 772 825**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 313 990
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 925 414
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 42 170

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

	31/12/2015 %
Total des Produits à recevoir	**55 815**
Autres créances clients	**25 815**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*25 815*
Autres créances	**30 000**
PRODUITS A RECEVOIR *DIVERS PROD A RECEVOIR*	*30 000*

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	25 815	7 277	18 538	254.74
Autres créances	30 000	7 068	22 932	324.45
TOTAL	**55 815**	**14 345**	**41 470**	289.08

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2015

Libellé	Montant
MONDIAL EVASION	700
SUN LIBERTE	1 368
AIA ASS INTERAUMONERIES	5 013
CONSEIL GENERAL L37	738
MONDIAL EVASION	1 298
AIS ASS INTE RAUM	3 409
RAMB ASSURANCE CAR N 95	4 152
SUN LIBERTE	2 136
VOYAGES 3 V	7 002
DETAXE CARBURANT	30 000
Totalisation	**55 815**

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

	31/12/2015 %
Total des Charges à payer	**179 469**
Emprunts et dettes auprès des établissemen	**1 551**
INT COURUS ET NON ECHUS	*1 551*
Emprunts et dettes financières divers	**8**
Intérêts C.N.E. 164107	*8*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**27 804**
FACTURES NON PARVENUES	*27 804*
Dettes fiscales et sociales	**137 900**
AUTRES CHARGES A PAYER	*93 887*
ORGAN SOCIAUX CH A PAYER	
ETAT CHARGES A PAYER	*44 013*
Autres dettes	**12 206**
AVOIR A ETABLIR	*4 892*
AUTRES CHARGES A PAYER	*7 314*

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 551	1 186	365	30,78
Emprunts et dettes financières divers	8		8	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 804	22 897	4 907	21,43
Dettes fiscales et sociales	137 900	171 152	(33 252)	-19,43
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	12 206		12 206	
TOTAL	**179 469**	**195 235**	**(15 766)**	-8,08

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Charges à payer (détail)
au 31/12/2015

Libellé	Montant
PUBLIPRINT	17 334
RETROCESSION CATALOGUES SUN LIBERTE	6 681
AXA REGUL FLOTTE 2015	3 517
EDF DUNIERES	271
AXA 141810	1 040
GARAGEFRAISSE	3 852
Dettes provisionnées sur C.P.	93 887
Intérêts C.N.E. 10	23
Intérêts C.N.E. 12	18
Intérêts C.N.E. 07035457	19
Intérêts C.N.E. 07040574	69
Intérêts C.N.E. 07040575	86
Intérêts C.N.E. 09	26
Intérêts C.N.E. 1128253	26
Intérêts C.N.E. 18232_269_299_015	12
Intérêts C.N.E. 26929901414	28
Intérêts C.N.E. 20	161
Intérêts C.N.E. 19	161
Intérêts C.N.E. 632599	5
Intérêts C.N.E. 1035261	99
Intérêts C.N.E. 18232_269299_016	197
Intérêts C.N.E. 164107	8
Intérêts C.N.E. 939839	178
Intérêts C.N.E. 1191956	309
Intérêts C.N.E. 07035456	12
Intérêts C.N.E. 1111912	29
Intérêts C.N.E. 11	21
Intérêts C.N.E. 662960	72
Taxe d'apprentissage 2015 à payer	11 331
Part. construction 2015 à payer	7 499
Formation continue 2015 à payer	21 130
CVAE 2015 à payer	632
CFE DUNIERES	475
CFE ST ETIENNE	219
CFE TENCE	2 727
REMB AFFAIRE MAN	7 314
Totalisation	**179 469**

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		14 734	**14 734**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**14 734**

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	14 734	14 124	610	4.32
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**14 734**	**14 124**	**610**	4.32

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Charges constatées d'avance (détail)
au 31/12/2015

Détail des charges constatées d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
CCA - PAGES JAUNES	01/01/2016	31/12/2016	8 138		
CCA - GROUPAMA JURIDIQUE 22/12/15-21/12/	01/01/2016	21/12/2016	4 729		
CCA - FRAIS CB JFGOUNON COYOTE 24/6/14-2	01/01/2016	23/06/2016	48		
CCA - ABC INFORMATIQUE 01 03 AU 28 02 20	01/01/2016	28/02/2016	436		
CCA - ABC 1/5/2015-28/2/2016	01/01/2016	28/02/2016	35		
CCA - AMIELEC F-SECURE 12/09/15 11/09/16	01/01/2016	11/09/2016	489		
CCA - C PRO 1/1/16-31/3/16	01/01/2016	31/03/2016	859		
Totalisation			**14 734**		

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	2 500,00	36,0000	90 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**2 500,00**	**36,0000**	**90 000,00**

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
GAGE SUR VEHICULES		2 722 751	
		2 722 751	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
ENGAGEMENT RETRAITE		68 870	
		68 870	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**2 791 621**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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

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

- Crédit d'impôt pour un montant de **85 295** euros

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes