

RCS : BASTIA
Code greffe : 2002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 01019
Numéro SIREN : 448 097 337
Nom ou dénomination : BOULANGERIE DES ILES

Ce dépôt a été enregistré le 21/03/2019 sous le numéro de dépôt 445

BOULANGERIE DES ILES
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 8.000 euros
Siège social : Lieudit Padule
20220 L'ILE ROUSSE
RCS BASTIA 448 097 337

-()-

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2017

Certifié conforme
Le Président,



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2017			31/12/2016
		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				
	Fonds commercial (1)	12 196		12 196	12 196
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	25 093	24 930	163	1 566
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	217 392	187 742	29 650	39 428
	Autres immobilisations corporelles	101 862	99 865	1 998	2 921
	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					
TOTAL (II)		356 543	312 536	44 007	56 110
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 D'EXPLOITATION (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	16 624		16 624	16 874
Créances diverses	2 292		2 292	3 588	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	21 528		21 528	12 916	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 864		1 864	2 935
	TOTAL (III)	42 308		42 308	36 312
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		398 851	312 536	86 315	92 423

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

		31/12/2017	31/12/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	7 622	7 622
	RESERVES		
	Réserve légale	762	762
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	28 268	28 268
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(220 549)	(183 976)
	Résultat de l'exercice	(28 376)	(36 573)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	20 938	26 779
	Total des capitaux propres	(191 335)	(157 118)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	255 481	235 969
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 365	9 316
	Dettes fiscales et sociales	9 344	4 256
Autres			
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Dettes fiscales (Impôts sur les bénéfices)	461		
Autres			
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	277 650	249 541
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	86 315	92 423
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(28 375,71)	(36 573,26)
(1)	Dont dettes à moins d'un an	260 209	229 609
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

		31/12/2017		31/12/2016	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 699	4,29	5 420	6,43
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	82 537	95,71	78 916	93,57
	Montant net du chiffre d'affaires	86 235	100,00	84 336	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			177	0,21
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	843	0,98	545	0,65	
Autres produits	57	0,07	1		
	Total des produits d'exploitation	87 136	101,04	85 058	100,86
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 479	1,71	1 326	1,57
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	79 807	92,55	87 539	103,80
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 703	13,57	10 233	12,13
	Salaires et traitements	21 765	25,24	18 704	22,18
	Charges sociales du personnel	2 743	3,18	2 683	3,18
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 103	14,03	24 342	28,86
Autres charges	1 662	1,93	1 541	1,83	
	Total des charges d'exploitation	131 261	152,21	146 367	173,55
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(44 125)	-51,17	(61 309)	-72,70
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers				
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 025	2,35	4 512	5,35
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	2 025	2,35	4 512	5,35
	RESULTAT FINANCIER	(2 025)	-2,35	(4 512)	-5,35
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(46 151)	-53,52	(65 822)	-78,05
	Total des produits exceptionnels	5 841	6,77	12 233	14,51
	Total des charges exceptionnelles	2 970	3,44	1 233	1,46
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 871	3,33	11 000	13,04
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(14 904)	-17,28	(18 248)	-21,64
	TOTAL DES PRODUITS	92 977	107,82	97 291	115,36
	TOTAL DES CHARGES	121 353	140,72	133 864	158,73
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(28 376)	-32,90	(36 573)	-43,37

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **86 315 euros**

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **92 977 euros**
 - un total charges de **121 353 euros**

 - dégage un résultat de **-28 376 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2017**
- finit le **31/12/2017**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL CINE FOGATA LUCIANI** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

ANNEXE - Élément 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 **86 315 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **92 977 euros** et un total **charges** de **121 353 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-28 376 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.
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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	12 196					12 196
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 196					12 196

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	25 093					25 093
	Instal technique, matériel outillage industriels	217 392					217 392
	Instal., agencement, aménagement divers	88 404					88 404
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	13 458					13 458
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	344 347					344 347

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						

TOTAL	356 543						356 543
--------------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

--	--	--	--	--	--	--	--

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	23 527	1 403		24 930
	Instal technique, matériel outillage industriels	177 964	9 777		187 742
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	87 088	566		87 654
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	11 854	357		12 211
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	300 433	12 103		312 536	
TOTAL		300 433	12 103		312 536

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 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	{ <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 			
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	{ <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 506	15 506	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Group e et associés (2)				
Débiteurs divers	3 410	3 410		
Charges constatées d'avances	1 864	1 864		
	TOTAL DES CREANCES	20 780	20 780	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	17 441			17 441
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 365	12 365		
	Personnel et comptes rattachés	2 115	2 115		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 593	1 593		
	Impôts sur les bénéfices	461	461		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 636	5 636		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Group e et associés (2)	238 040	238 040		
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	277 650	260 209		17 441
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 491				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Total des Charges à payer		8 080
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 322
<i>FOURNISS. FACT. NON PARVENUES</i>	2 322	
Dettes fiscales et sociales		5 758
<i>CONGES A PAYER</i>	323	
<i>CHARGES SOCIALES S/CAP</i>	84	
<i>CHARGES FISCALES A PAYER</i>	5 351	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2017	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		1 864	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		1 864	

--

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 1 494 euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

BOULANGERIE DES ILES
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 8.000 euros
Siège social : Lieudit PADULE
20220 L'ILE ROUSSE
RCS BASTIA 448 097 337

DELIBERATIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2018

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 1.867.457 €, de la manière suivante.

<u>Perte :</u>	3.057 €
<u>Affectation :</u>	
- Au poste « Report à nouveau », soit Lequel est ainsi porté à 360.984 euros	3.057 €
	<hr/>
Total affecté :	3.057 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société sont positifs de 369.783 euros pour un capital de 8.000 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique constate qu'il n'y a pas eu de distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

Certifiée conforme
Le Président
SAS ACQUAVIVA PARTICIPATIONS
Représentée par M. Bernard ACQUAVIVA





**commissaire
aux comptes**

Albert FERRETTI
Commissaire aux comptes
Inscrit près la cour d'appel de Bastia

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2017**

BOULANGERIE DES ILES

S.A.S. AU CAPITAL DE 8 000 €
Lieu-dit Padule
20220 L'ILE ROUSSE
RCS 448 097 337

Compte annuels 2017



Albert FERRETTI
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
5, rue Paul Colonna d'Istria - L'Arc en Ciel
20090 AJACCIO - Tél. 04 95 20 10 87



commissaire
aux comptes

Albert FERRETTI
Commissaire aux comptes
Inscrit près la cour d'appel de Bastia

BOULANGERIE DES ILES SAS
Lieu-dit PADULE
20220 L'ILE ROUSSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux actionnaires,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'assemblée générale de votre société, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ACQUAVIVA DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017 faisant apparaître un résultat déficitaire de (-3 057.38) euros 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.

2- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les créances

Les créances s'élèvent à un montant global de 94 793 € au 31/12/2017 et représentent 21% du total du bilan de la société. Ces créances comprennent notamment une créance sur la société mère.

Nous avons procédé à l'appréciation des valeurs retenues par la société sur la base des éléments disponibles à ce jour.

- Les dotations aux amortissements

Les durées d'amortissement des immobilisations ont été correctement déterminées.

- Autres postes

Nous avons également procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société pour la détermination des autres postes comptables, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre les diligences pour vérifier l'application de cette approche.

Enfin, nous avons également vérifié le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe des comptes et le rapport de gestion.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.

4-Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires.

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 d'activité du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels.

5- Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

L'ILE ROUSSE le 12 septembre 2018



COMPTES ANNUELS
ARRETES AU 31/12/2017

SAS BOULANGERIE DES ILES
COMPTES ANNUELS DU
01/01/2017 au 31/12/2017



Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS BOULANGERIE DES ILES** relatifs à l'exercice du **01/01/2017** au **31/12/2017**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 451 259 euros

Chiffre d'affaires : 889 003 euros

Résultat net comptable : -3 057 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à L'ILE ROUSSE

Le 18/05/2018

Signature

Sylvie PIERRE

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017			31/12/2016
		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	1 740	1 740		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	121 268	98 582	22 686	35 671
	Autres immobilisations corporelles	232 898	108 608	124 290	139 235
	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	23 708		23 708	23 708	
TOTAL (II)	379 614	208 930	170 684	198 613	
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	2 749		2 749	2 997
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES D'EXPLOITATION (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	40 436		40 436	50 014
	Autres créances	15 977		15 977	16 891
Créances diverses	38 380		38 380	22 530	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	41 352		41 352	41 352	
DISPONIBILITES	134 621		134 621	109 402	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 060		7 060	8 147
	TOTAL (III)	280 576		280 576	251 333
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	660 189	208 930	451 259	449 946	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			23 708	23 708	
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

		31/12/2017	31/12/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	364 041	374 080
Résultat de l'exercice	(3 057)	(10 039)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	369 783	372 841
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	50	
	Emprunts et dettes financières divers	3 045	3 045
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 787	44 724
	Dettes fiscales et sociales	39 594	29 336
	Autres		
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Dettes fiscales (Impôts sur les bénéfices)			
Autres			
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	81 476	77 105
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	451 259	449 946
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 057,38)	(10 038,96)
(1) Dont dettes à moins d'un an		81 476	77 105
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		50	

Compte de Résultat

		31/12/2017		31/12/2016	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	889 003	100,00	898 683	100,00
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	889 003	100,00	898 683	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	4 869	0,55	1 738	0,19
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	270	0,03	7 623	0,85	
Autres produits	15		27		
	Total des produits d'exploitation	894 157	100,58	908 071	101,04
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	398 390	44,81	426 520	47,46
	Variation de stock	248	0,03	472	0,05
	Achats de matières et autres approvisionnements	19 246	2,16	19 004	2,11
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	183 476	20,64	191 036	21,26
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 279	0,48	4 599	0,51
	Salaires et traitements	198 950	22,38	189 154	21,05
	Charges sociales du personnel	53 219	5,99	60 688	6,71
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 651	3,34	31 606	3,52
	Autres charges	2		7	
		Total des charges d'exploitation	887 436	99,82	913 066
	RESULTAT D'EXPLOITATION	6 722	0,76	(4 995)	-0,56
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	394	0,04	115	0,01
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers	394	0,04	115	0,01
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	29		39	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	29		39	
	RESULTAT FINANCIER	365	0,04	76	0,01
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7 086	0,80	(4 919)	-0,55
	Total des produits exceptionnels	12 597	1,42	10 444	1,16
	Total des charges exceptionnelles	(12 597)	-1,42	(10 444)	-1,16
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(12 597)	-1,42	(10 444)	-1,16
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(2 453)	-0,28	(5 324)	-0,59
	TOTAL DES PRODUITS	894 551	100,62	908 186	101,06
	TOTAL DES CHARGES	897 608	100,97	918 225	102,17
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(3 057)	-0,34	(10 039)	-1,12

Détail du Bilan Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2017 31/12/2017		12 mois		01/01/2016 31/12/2016		12 mois		Variations %	
Capital souscrit non appelé											
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		170 684		37,82		198 613		44,14		(27 930) -14,06	
Concessions brevets et droits similaires											
20500000	CONC.DROITS SIM.BREV.LIC.MARQ.	1 740	0,39	1 740	0,39	1 740	0,39	1 740	0,39		
28050000	AMORT.CONC.BREV.LICENCES	(1 740)	-0,39	(1 740)	-0,39	(1 740)	-0,39	(1 740)	-0,39		
Installations techniques, matériel et outillage		22 686		5,03		35 671		7,93		(12 986) -36,40	
21540000	MATERIEL INDUSTRIEL	121 268	26,87	121 268	26,95	121 268	26,95	121 268	26,95		
28154000	AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	(98 582)	-21,85	(98 582)	-21,85	(85 597)	-19,02	(85 597)	-19,02	(12 986)	-15,17
Autres immobilisations corporelles		124 290		27,54		139 235		30,94		(14 944) -10,73	
21810000	INST.GEN.AGENC.AMENAG.DIVERS	194 421	43,08	194 421	43,08	192 701	42,83	192 701	42,83	1 721	0,89
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	7 057	1,56	7 057	1,56	7 057	1,57	7 057	1,57		
21830000	MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.	18 556	4,11	18 556	4,11	18 556	4,12	18 556	4,12		
21840000	MOBILIER	12 863	2,85	12 863	2,85	12 863	2,86	12 863	2,86		
28181000	AMORT.INST.GEN.AG.AM.DIVERS	(78 879)	-17,48	(78 879)	-17,48	(67 219)	-14,94	(67 219)	-14,94	(11 660)	-17,35
28182000	AMORT.MAT.TRANSPORT	(3 708)	-0,82	(3 708)	-0,82	(2 327)	-0,52	(2 327)	-0,52	(1 380)	-59,30
28183000	AMORT.MAT.BUREAU & INFO.	(17 431)	-3,86	(17 431)	-3,86	(16 076)	-3,57	(16 076)	-3,57	(1 355)	-8,43
28184000	AMORT.MOBILIER	(8 589)	-1,90	(8 589)	-1,90	(6 320)	-1,40	(6 320)	-1,40	(2 269)	-35,91
Autres immobilisations financières		23 708		5,25		23 708		5,27			
27510000	DEPOT DE GARANTIE VERSE	23 708	5,25	23 708	5,25	23 708	5,27	23 708	5,27		
TOTAL III - Actif Circulant NET		280 576		62,18		251 333		55,86		29 243 11,64	
Marchandises		2 749		0,61		2 997		0,67		(248) -8,29	
37000000	STOCKS DE MARCHANDISES	2 749	0,61	2 749	0,61	2 997	0,67	2 997	0,67	(248)	-8,29
Créances clients et comptes rattachés		40 436		8,96		50 014		11,12		(9 578) -19,15	
041D 100000	CLIENTS	40 436	8,96	40 436	8,96	50 014	11,12	50 014	11,12	(9 578)	-19,15
Autres créances		15 977		3,54		16 891		3,75		(914) -5,41	
040D 100000	FOURNISSEURS	345	0,08	345	0,08	345	0,08	345	0,08		
42500002	ACPT SAL. GUIDICELLI FRANCINE	400	0,09	400	0,09					400	
44566100	TVA DED. S/ACHATS	327	0,07	327	0,07					327	
44566110	TVA DED. S/FRAIS	238	0,05	238	0,05	111	0,02	111	0,02	127	115,05
44567000	CREDIT TVA A REPORT.DEDUCTIBLE	13 798	3,06	13 798	3,06	16 435	3,65	16 435	3,65	(2 637)	-16,05
44571700	TVA COLLECTEE 2.10%	68	0,02	68	0,02					68	
44586000	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	800	0,18	800	0,18					800	
Créances diverses		38 380		8,51		22 530		5,01		15 851 70,36	
44400000	ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	475	0,11	475	0,11	475	0,11	475	0,11		
45110000	C/C SC ACQUAVIVA PARTICIPATION	37 905	8,40	37 905	8,40	16 292	3,62	16 292	3,62	21 613	132,66
45180000	C/C SC ACQUAVIVA INT.COURUS					5 763	1,28	5 763	1,28	(5 763)	-100,00
Valeurs mobilières de placement		41 352		9,16		41 352		9,19			
50310000	SICAV NAT EXIS EURIBOR	41 352	9,16	41 352	9,16	41 352	9,19	41 352	9,19		
Disponibilités		134 621		29,83		109 402		24,31		25 219 23,05	
51230000	BANQUE POPULAIRE	121 303	26,88	121 303	26,88	94 604	21,03	94 604	21,03	26 700	28,22
53100000	CAISSE/BDI	8 972	1,99	8 972	1,99	9 701	2,16	9 701	2,16	(729)	-7,52
53110000	CAISSE/PC	3 854	0,85	3 854	0,85	5 097	1,13	5 097	1,13	(1 244)	-24,40
58010000	REMISE CHEQUES	492	0,11	492	0,11					492	
Charges constatées d'avance		7 060		1,56		8 147		1,81		(1 086) -13,33	
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 060	1,56	7 060	1,56	8 147	1,81	8 147	1,81	(1 086)	-13,33

Détail du Bilan Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/01/2016	12	Variations	%
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		
TOTAL DU BILAN ACTIF	451 259	100,00	449 946	100,00	1 313	0,29

Détail du Bilan Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	369 783		372 841		(3 057)	-0,82
Capital Social ou individuel	8 000	<i>1,77</i>	8 000	<i>1,78</i>		
10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	8 000	<i>1,77</i>	8 000	<i>1,78</i>		
Réserve légale	800	<i>0,18</i>	800	<i>0,18</i>		
10611000 RESERVE LEGALE PROPUREMENT DITE	800	<i>0,18</i>	800	<i>0,18</i>		
Report à nouveau	364 041	<i>80,67</i>	374 080	<i>83,14</i>	(10 039)	-2,68
11000000 REPORT A NOUVEAU	364 041	<i>80,67</i>	451 796	<i>100,41</i>	(87 755)	<i>-19,42</i>
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR			(77 716)	<i>-17,27</i>	77 716	<i>100,00</i>
Résultat de l'exercice	(3 057)	<i>-0,68</i>	(10 039)	<i>-2,23</i>	6 982	<i>69,54</i>
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	81 476	<i>18,06</i>	77 105	<i>17,14</i>	4 371	<i>5,67</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	50	<i>0,01</i>			50	
58000000 VERSEMENT ESPECES	50	<i>0,01</i>			50	
Emprunts et dettes financières divers	3 045	<i>0,67</i>	3 045	<i>0,68</i>		
45500001 C/CRT ACQUAVIVA BERNARD	3 045	<i>0,67</i>	3 045	<i>0,68</i>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 787	<i>8,60</i>	44 724	<i>9,94</i>	(5 937)	<i>-13,27</i>
040C 100000 FOURNISSEURS	33 987	<i>7,53</i>	39 924	<i>8,87</i>	(5 937)	<i>-14,87</i>
40810000 FOURNISSEURS FAC.NON PARVENUES	4 800	<i>1,06</i>	4 800	<i>1,07</i>		
Dettes fiscales et sociales	39 594	<i>8,77</i>	29 336	<i>6,52</i>	10 258	<i>34,97</i>
42100002 GIUDICELLI FRANCINE	1 260	<i>0,28</i>			1 260	
42100003 FAOUZI MIMOUNA	1 419	<i>0,31</i>			1 419	
42100004 PIANNE ISABELLE	1 276	<i>0,28</i>			1 276	
42100006 COSTA AMELIA	1 372	<i>0,30</i>			1 372	
42100012 ABBES DEKRA	1 205	<i>0,27</i>			1 205	
42100014 SACRAMENTO DE SOUZA	1 244	<i>0,28</i>			1 244	
42100016 TREMBLEAU LOUISETTE	1 215	<i>0,27</i>			1 215	
42820000 DETTES PROV.CONGES A PAYER	14 351	<i>3,18</i>	11 331	<i>2,52</i>	3 020	<i>26,66</i>
43100000 URSSAF	3 874	<i>0,86</i>	5 944	<i>1,32</i>	(2 071)	<i>-34,83</i>
43702000 CAISSE UGRR-ISICA			1 836	<i>0,41</i>	(1 836)	<i>-100,00</i>
43721000 AG2R PREVOYANCE	3 075	<i>0,68</i>			3 075	
43732000 AG2R RETRAITE ARRCO	1 462	<i>0,32</i>	2 085	<i>0,46</i>	(623)	<i>-29,87</i>
43733000 AG2R LA MONDIALE/SANTE			1 007	<i>0,22</i>	(1 007)	<i>-100,00</i>
43820000 CHARGES SOC./CONGES A PAYER	5 272	<i>1,17</i>	3 847	<i>0,86</i>	1 425	<i>37,03</i>
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES			330	<i>0,07</i>	(330)	<i>-100,00</i>
44750000 AGEFOS	2 308	<i>0,51</i>			2 308	
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	261	<i>0,06</i>	2 956	<i>0,66</i>	(2 695)	<i>-91,17</i>
TOTAL DU BILAN PASSIF	451 259	<i>100,00</i>	449 946	<i>100,00</i>	1 313	<i>0,29</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/01/2016	12	Variations	%
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		
Total des produits d'exploitation	894 157,26	100,58	908 071,20	101,04	(13 913,94)	-1,53
Ventes de marchandises	889 003,18	100,00	898 682,62	100,00	(9 679,44)	-1,08
Ventes de marchandises FRANCE	889 003,18	100,00	898 682,62	100,00	(9 679,44)	-1,08
VENTES VIENNOIS ET TRAITEUR	471 712,24	53,00	464 202,99	51,65	7 509,25	1,62
VENTES PAIN COMPTANT 2.10%	313 756,07	35,29	324 216,96	36,08	(10 460,89)	-3,23
VENTES CONFISERIES	14 904,91	1,68	12 546,23	1,40	2 358,68	18,80
VENTES BOISSONS	88 629,96	10,03	97 716,44	10,87	(9 086,48)	-9,30
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux						
Montant net du chiffre d'affaires	889 003,18	100,00	898 682,62	100,00	(9 679,44)	-1,08
Subventions d'exploitation	4 868,89	0,55	1 738,40	0,19	3 130,49	180,08
SUBVENTION FONCTIONNAIRE POLE EMP	4 868,89	0,55	1 738,40	0,19	3 130,49	180,08
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	270,13	0,03	7 623,48	0,85	(7 353,35)	-96,46
ISICA PREVOYANCE	270,13	0,03	7 451,14	0,83	(7 181,01)	-96,37
PRODUITS DIV.GESTION COURANTE			172,34	0,02	(172,34)	-100,00
Autres produits d'exploitation	15,06		26,70		(11,64)	-43,60
PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	15,06		26,70		(11,64)	-43,60
Total des charges d'exploitation	887 435,75	99,82	913 066,38	101,60	(25 630,63)	-2,81
Achats de marchandises	398 390,42	44,81	426 520,30	47,46	(28 129,88)	-6,60
ACHATS MARCHANDISES	44 104,42	4,96	32 989,96	3,67	11 114,46	33,69
ACHATS VIENNOISERIES/TRAITEUR	111 274,43	12,52	133 524,72	14,86	(22 250,29)	-16,66
ACHATS PAINS	211 089,12	23,74	228 979,94	25,48	(17 890,82)	-7,81
ACHATS BOISSONS	29 850,13	3,36	29 377,37	3,27	472,76	1,61
ACHAT CONFISERIES	2 112,09	0,24	1 712,53	0,19	399,56	23,33
R.R.R.O. / AC.MARCHANDISES	(39,77)		(64,22)	-0,01	24,45	38,07
Variation de stocks de marchandises	248,40	0,03	472,02	0,05	(223,62)	-47,38
VAR STOCKS MARCHANDISES	248,40	0,03	472,02	0,05	(223,62)	-47,38
Achats de matières premières et autres appro.	19 246,47	2,16	19 004,01	2,11	242,46	1,28
EMBALLAGES	19 246,47	2,16	19 004,01	2,11	242,46	1,28
Autres achats et charges externes	183 475,63	20,64	191 036,15	21,26	(7 560,52)	-3,96
ELECTRICITE	17 766,26	2,00	16 813,59	1,87	952,67	5,67
EAU	1 184,87	0,13	3 711,87	0,41	(2 527,00)	-68,08
CARBURANTS			728,60	0,08	(728,60)	-100,00
FOURNIT.ENTRET.PETIT EQUIPEMT	3 179,93	0,36	3 103,19	0,35	76,74	2,47
FOURNITURES DE BUREAU	280,31	0,03	121,67	0,01	158,64	130,39
PRESTATIONS SERVICES HOLDING	14 679,00	1,65	14 679,00	1,63		
LOYER MURS/BDI	53 112,00	5,97	52 356,00	5,83	756,00	1,44
LOCATION GERANCE PC	67 800,00	7,63	67 800,00	7,54		
ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	3 954,70	0,44	6 715,30	0,75	(2 760,60)	-41,11
ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	2 749,67	0,31	1 305,40	0,15	1 444,27	110,64
REPARATION MAT TRANSPORT	202,00	0,02	849,15	0,09	(647,15)	-76,21
AXA MULTI PRO BDI/CT 206779390	2 258,36	0,25	1 871,14	0,21	387,22	20,69
AXA MULTI PRO PC/CT 2583513604	970,46	0,11	948,35	0,11	22,11	2,33
AXA FIAT SCUDO 2084437404			490,27	0,05	(490,27)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2017		01/01/2016		Variations	
	31/12/2017	12 mois	31/12/2016	12 mois		%
AXA MOTO CLUB HONDA 5156474904	934,72	0,11	815,42	0,09	119,30	14,63
AXA ASSU IMMEUBLE BDI			219,38	0,02	(219,38)	-100,00
HONORAIRES COMPTABLES	10 574,00	1,19	14 648,00	1,63	(4 074,00)	-27,81
HONORAIRES JURIDIQUES			400,00	0,04	(400,00)	-100,00
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	312,67	0,04	42,79		269,88	630,71
ANNONCES ET INSERTIONS	225,00	0,03	230,00	0,03	(5,00)	-2,17
TRANSPORTS SUR ACHATS			6,90		(6,90)	-100,00
FRANCE TELECOM BDI 0495463691	1 012,97	0,11	1 012,21	0,11	0,76	0,08
FRANCE TELECOM PC 0495605648	1 085,08	0,12	1 079,07	0,12	6,01	0,56
AUTRES FRAIS BANCAIRES	1 028,63	0,12	1 088,85	0,12	(60,22)	-5,53
COTISATIONS	165,00	0,02			165,00	
Impôts, taxes & versements assimilés	4 278,53	0,48	4 598,86	0,51	(320,33)	-6,97
TAXE D'APPRENTISSAGE			1 259,00	0,14	(1 259,00)	-100,00
FONGECIF 1% CDD			417,80	0,05	(417,80)	-100,00
FORMATION PROFESSIONNELLE	1 044,53	0,12	1 018,06	0,11	26,47	2,60
TAXE D'APPRENTISSAGE	1 263,00	0,14			1 263,00	
STAGES FORMATIONS	60,00	0,01			60,00	
CET (CVAE+CFE)	1 071,00	0,12	1 064,00	0,12	7,00	0,66
DECHET IND. ET COMMERCIAUX	840,00	0,09	840,00	0,09		
Salaires et traitements	98 929,93	1,08	89 153,82	0,75	9 776,11	10,97
SALAIRES ET APPONTEMENTS	85 765,73	0,92	85 248,37	0,74	517,36	0,29
CONGES PAYES	8 020,46	0,09	2 005,47	0,02	6 014,99	75,08
INDEMNITES LICENCIEMENTS	8 203,74	0,09			8 203,74	100,00
PRIMES DE TRANSPORT	1 940,00	0,02	1 880,00	0,21	60,00	3,19
Charges sociales du personnel	53 213,43	5,99	50 688,49	5,64	2 524,94	4,98
COTISATIONS A L'URSSAF	35 506,08	3,99	39 479,70	4,39	(3 973,62)	-10,06
COTISATIONS PREVOYANCE	6 117,35	0,69			6 117,35	
ISICA RETRAITE			14 567,63	1,62	(14 567,63)	-100,00
COTISATIONS RETRAITE	14 619,72	1,64			14 619,72	
AG2R PREVOYANCE			4 013,16	0,45	(4 013,16)	-100,00
COTISATIONS AUX ASSEDIC	7 780,03	0,88			7 780,03	
AG2R LA MONDIALE/SANTE			2 144,90	0,24	(2 144,90)	-100,00
MEDECINE DU TRAVAIL-PHARMACIE	769,50	0,09	680,00	0,08	89,50	13,16
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 424,75	0,16	771,10	0,09	653,65	84,77
CREDIT D'IMPOT C. EMPLOI	(13 004,00)	-1,46	(10 968,00)	-1,22	(2 036,00)	-18,56
Dotation aux amortissements sur immobilisations	29 650,61	3,34	31 605,70	3,52	(1 955,09)	-6,19
DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELLES	29 650,61	3,34	31 605,70	3,52	(1 955,09)	-6,19
Autres charges de gestion courante	2,33		7,01		(4,68)	-66,76
CHARGES DIV.GESTION COURANTE	2,33		7,01		(4,68)	-66,76
Résultat d'exploitation	6 721,51	0,76	(4 995,18)	-0,56	11 716,69	234,56
Total des produits financiers	393,78	0,04	114,70	0,01	279,08	243,31
Autres intérêts et produits assimilés	393,78	0,04	114,70	0,01	279,08	243,31
REVENUS DES AUTRES CREANCES	393,78	0,04	114,70	0,01	279,08	243,31
Total des charges financières	29,10		38,90		(9,80)	-25,19
Intérêts et charges assimilées	29,10		38,90		(9,80)	-25,19
FRAIS FINANCIERS SUR FACTURES	29,10		38,90		(9,80)	-25,19
Résultat financier	364,68	0,04	75,80	0,01	288,88	381,11

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/01/2016	12	Variations	%
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		
Résultat courant avant impôts	7 086,19	0,80	(4 919,38)	-0,55	12 005,57	244,05
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	12 596,57	1,42	10 443,58	1,16	2 152,99	20,62
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	12 596,57	1,42	10 443,58	1,16	2 152,99	20,62
AMENDES FISCALES ET PENALES			45,00	0,01	(45,00)	-100,00
AUTR.CHARG.EXCEP.S/OPE.GESTION	12 596,57	1,42	10 398,58	1,16	2 197,99	21,14
Résultat exceptionnel	(12 596,57)	-1,42	(10 443,58)	-1,16	(2 152,99)	-20,62
Impôts sur les bénéfices	(2 453,00)	-0,28	(5 324,00)	-0,59	2 871,00	53,93
INTEGRATION FISCALE PRODUITS	(1 937,00)	-0,22	(5 324,00)	-0,59	3 387,00	63,62
CREDIT D'IMPOT ART 244	(516,00)	-0,06			(516,00)	
Résultat de l'exercice	(3 057,38)	-0,34	(10 038,96)	-1,12	6 981,58	69,54

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **451 259** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **894 551** euros
 - un total charges de **897 608** euros
 - dégage un résultat de **-3 057** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2017**
- finit le **31/12/2017**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS BOULANGERIE DES ILES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

ANNEXE - Elément I

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 **451 259 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 894 551 euros** et un total **charges de 897 608 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -3 057 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 740					1 740
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 740					1 740

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	121 268					121 268
	Instal., agencement, aménagement divers	192 701		1 721			194 421
	Matériel de transport	7 057					7 057
	Matériel de bureau, mobilier	31 419					31 419
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	352 445		1 721			354 166

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	23 708					23 708
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23 708					23 708

	TOTAL	377 893		1 721			379 614
--	--------------	----------------	--	--------------	--	--	----------------

--	--	--	--	--	--	--	--

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 740			1 740
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 740			1 740
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	85 597	12 986		98 582
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	67 219	11 660		78 879
	Matériel de transport	2 327	1 380		3 708
	Matériel de bureau, mobilier	22 396	3 624		26 021
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	177 539	29 651		207 190	
TOTAL		179 279	29 651		208 930

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 Agenct 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 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres -				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	23 708	23 708	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	40 436	40 436	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	400	400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques	475	475	
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 232	15 232	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	37 905	37 905	
	Débiteurs divers	345	345	
Charges constatées d'avances	7 060	7 060		
TOTAL DES CREANCES		125 562	125 562	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	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)	50	50		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	38 787	38 787		
	Personnel et comptes rattachés	23 342	23 342		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 683	13 683		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 569	2 569		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 045	3 045		
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		81 476	81 476		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 045			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2017
Total des Charges à payer		24 684
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 800
<i>FOURNISSEURS FAC. NON PARVENUES</i>	4 800	
Dettes fiscales et sociales		19 884
<i>DETTES PROV. CONGES A PAYER</i>	14 351	
<i>CHARGES SOC./CONGES A PAYER</i>	5 272	
<i>ETAT AUTRES CHARGES A PAYER</i>	261	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	31/12/2017	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		7 060	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		7 060	

--

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 **13 004** euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.