

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 01231

Numéro SIREN : 401 466 248

Nom ou dénomination : GROUPE CHAILAN

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2018 sous le numéro de dépôt 14359

13  
14359

**SOCIETE « GROUPE CHAILAN »  
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE  
CAPITAL SOCIAL DE 7 622.45 EUROS  
SIEGE SOCIAL : 18 CHEMIN DE CAVAOU  
13380 PLAN DE CUQUES  
N° R.C.S. MARSEILLE 401 466 248  
N° CHRONO 95 B 1231**

**PROCES-VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE  
ORDINAIRE APPROUVANT LES COMPTES CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2017**

**EXTRAIT DU PV DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 29 JUIN 2018**

**RESOLUTION D'AFFECTION DES RESULTATS (Deuxième Résolution)**

La collectivité des associés après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance, l'approuve ainsi que le bilan et les comptes de résultats, tels qu'ils ont été présentés par la gérance

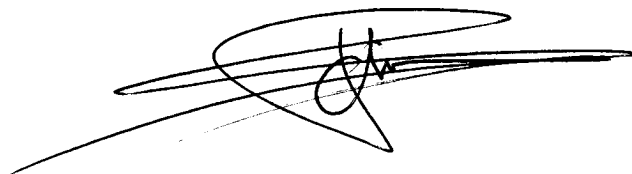
Elle décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de 33 076.84 euros, à savoir :

- Affectation en totalité au compte « Autres réserves ».

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

Pour extrait certifié conforme à l'original

LE GERANT  
M. Philippe CHAILAN



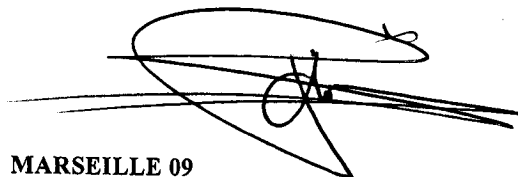
**GROUPE CHAILAN**  
18 CHEMIN DE CAVAOU  
13380 PLAN DE CUQUES

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/01/2017 au 31/12/2017*

*Activité principale de l'entreprise : ESPACES VERTS*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose  
ainsi :

*Certifié conforme à l'original*  
*F. Hazan*



Fait à MARSEILLE 09  
Le 16/05/2018

**Amelia PARISI**  
Chef de Groupe

**Fabrice HAZAN**  
EXPERT COMPTABLE

**SARL BENHAYOUN & ASSOCIES**  
327 Boulevard Michelet

13009 MARSEILLE 09  
04 91 23 05 30

**BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : **GROUPE CHAILAN** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* **12**  
 Adresse de l'entreprise **18 CHEMIN DE CAVAOU** 13380 PLAN DE CUQUES Durée de l'exercice précédent\* **12**

Numéro SIRET\* **4 0 1 4 6 6 2 4 8 0 0 0 1 0** Néant  \*

				Exercice N clos le,		N-1	
				3 1 1 2 2 0 1 7		3 1 1 2 2 0 1 6	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net		
		1	2	3	4		
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB					
	Frais de développement *	CX					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 642	844	798		
	Fonds commercial (1)	AH	50 000		50 000	50 000	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL					
	Terrains	AN					
	Constructions	AP					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	259 617	97 218	162 400	72 151	
	Autres immobilisations corporelles	AT	409 469	199 637	209 831	106 922	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Immobilisations en cours	AV					
	Avances et acomptes	AX					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS					
	Autres participations	CU					
	Créances rattachées à des participations	BB					
	Autres titres immobilisés	BD					
	Prêts	BF					
	Autres immobilisations financières*	BH	5 259		5 259	5 259	
	<b>TOTAL (II)</b>	BJ	725 988	297 699	428 289	234 333	
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL				
En cours de production de biens		BN					
En cours de production de services		BP	273 699		273 699	95 323	
Produits intermédiaires et finis		BR					
Marchandises		BT					
Avances et acomptes versés sur commandes		BV					
<b>TOTAL (III)</b>		CJ	479 739		479 739	515 481	
DIVERS	Charges constatées d'avance (3)*	CH	8 599		8 599	7 785	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	479 739		479 739	515 481	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	CO	1 205 727	297 699	908 028	749 814	
Renvois : (1) Dont droit au bail							
Clause de réserve de propriété :*							
Immobilisations :							
Stocks :							
Créances :							
Renvois : (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	5 259				
Renvois : (3) Part à plus d'un an :		CR					

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS informatique

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : GROUPE CHAILAN

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....7.....622.....)	DA	7 622	7 622	7 622
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	762	762	762
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	213 530	192 733	192 733
	Report à nouveau	DH	26 173	26 173	26 173
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	33 077	20 797	20 797
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	281 164	248 087	248 087
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	124 889	79 370	79 370
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	10 764	1 381	1 381
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	197 877	209 235	209 235
	Dettes fiscales et sociales	DY	276 306	211 429	211 429
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	17 027	312	312
Compte régul.	EB				
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	626 863	501 727	501 727	
Ecarts de conversion passif *	ED				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	908 028	749 814	749 814	
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	541 359	473 615	473 615	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 040	36 454	36 454	

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

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : GROUPE CHATLAN

Néant  \*

		Exercice N				Total	Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	1 780 984	FH		FI	1 780 984	1 343 011
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 780 984	FK		FL	1 780 984	1 343 011	
	Production stockée*					FM	178 376	95 323	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	5 038	5 875	
	Autres produits (1) (11)					FQ	5 398	167	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	1 969 796	1 444 375
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	123 324	60 782	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 045 819	838 785	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	18 835	15 288	
	Salaires et traitements*					FY	505 732	352 703	
	Charges sociales (10)					FZ	161 406	108 516	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	68 500	41 608
			- dotations aux provisions				GB		
Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC			
Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
Autres charges (12)					GE	184	1 142		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	1 923 801	1 418 824	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	45 995	25 551	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					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	926	2 093	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	926	2 093	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 187	3 838	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	6 187	3 838	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(5 261)	(1 745)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	40 734	23 806	

Désignation de l'entreprise : GROUPE CHAILAN

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	38 300		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	38 300		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 195	620	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	38 279		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	42 474	620	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(4 174)	(620)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	3 483	2 389	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	2 009 022	1 446 468	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	1 975 945	1 425 671	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	33 077	20 797	
RENOIS	(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)	IG		
	(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP	146 242	92 155
		- Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	5 038	5 875	
	(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		
Cession d'immobilisation			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Amandes			38 279	38 300	
Indemnité prudhommes			1 195		
			3 000		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 908 027.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 780 983.81 Euros et dégageant un bénéfice de 33 076.84 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Dérogations**

A l'exception des dérogations suivantes :

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Informations générales complémentaires

#### Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 24 045 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

#### L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 24 045 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	24 045
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	24 045

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>	50 762		880
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	143 932		153 986
Installations générales agencements aménagements divers	28 036		6 300
Matériel de transport	217 985		135 264
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 579		4 305
<b>TOTAL</b>	407 531		299 855
Prêts, autres immobilisations financières	5 259		
<b>TOTAL</b>	5 259		
<b>TOTAL GENERAL</b>	463 553		300 735

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			51 642	51 642
<b>TOTAL</b>			51 642	51 642
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		38 300	259 617	259 617
Installations générales agencements aménagements divers			34 336	34 336
Matériel de transport			353 249	353 249
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 884	21 884
<b>TOTAL</b>		38 300	669 086	669 086
Prêts, autres immobilisations financières			5 259	5 259
<b>TOTAL</b>			5 259	5 259
<b>TOTAL GENERAL</b>		38 300	725 988	725 988

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>	762	82		844
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	71 780	25 458	21	97 218
Installations générales agencements aménagements divers	11 081	3 390		14 471
Matériel de transport	131 396	37 332		168 727
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 201	2 238		16 439
<b>TOTAL</b>	228 458	68 418	21	296 855
<b>TOTAL GENERAL</b>	229 220	68 500	21	297 699

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	82				
<b>TOTAL</b>	82				
Instal.techniques matériel outillage indus.	25 458				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 390				
Matériel de transport	37 332				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 238				
<b>TOTAL</b>	68 418				
<b>TOTAL GENERAL</b>	68 500				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Etat des provisions

#### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	5 259	5 259	
Autres créances clients	41 133	41 133	
Personnel et comptes rattachés	859	859	
Impôts sur les bénéfices	21 261	21 261	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 202	34 202	
Débiteurs divers	69 093	69 093	
Charges constatées d'avance	8 599	8 599	
<b>TOTAL</b>	<b>180 406</b>	<b>180 406</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 040	2 040		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	122 848	37 344	85 504	
Fournisseurs et comptes rattachés	197 877	197 877		
Personnel et comptes rattachés	53 812	53 812		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	136 518	136 518		
Taxe sur la valeur ajoutée	83 502	83 502		
Autres impôts taxes et assimilés	2 473	2 473		
Groupe et associés	10 764	10 764		
Autres dettes	17 027	17 027		
<b>TOTAL</b>	<b>626 863</b>	<b>541 359</b>	<b>85 504</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	112 893			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 961			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	15.2449	500			500

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
	50 000			50 000
<b>Total</b>	<b>50 000</b>			<b>50 000</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
logiciels	76 224	100.00

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	NA	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	NA	10 à 20 ans
Installations techniques	AL	5 à 10 ans
Matériels et outillages	AI	5 à 10 ans
Matériel de transport	AL	3 à 5 ans
Matériel de bureau	AI	3 à 5 ans
Mobilier	AL	5 à 10 ans

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

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

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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

### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### **Dépréciation des valeurs mobilières**

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### **Disponibilités en Euros**

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

### **Produits à recevoir**

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	427
Dettes fiscales et sociales	35 323
Total	35 750

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 599
Total	8 599