RCS : AGEN
Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00077
Numéro SIREN : 400 301 107
Nom ou dénomination : "PHOTO INDUS".

Ce dépôt a été enregistré le 23/10/2017 sous le numéro de dépôt 5476

23110

17BS476

PHOTO INDUS
Société à responsabilité limitée
au capital de 29 727,56 euros
Siège social : "AGROPOLE"
47310 ESTILLAC
400301107 RCS AGEN

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 43 984,31 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 43 984,31 euros
En totalité au compte "**autres réserves**"
Qui s'élève ainsi à 124 798,55 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2013 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2014 :
5 000,00 euros, soit 2,56 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 5 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2015 : Néant

Certifié conforme
La Gérance

@com AGEN

EURL PHOTO INDUS

AGROPOLE BP 211
Immeuble Alphagro
47931 AGEN

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2016 au 31/12/2016

@com AGEN Rue Blaise Cendrars - ZA Malère 47480 PONT-DU CASSE -Tél : 05 53 69 04 50 -Fax : 05 53 69 04 99

S.A.R.L. au capital de 600 000 € - R.C.S. Agen N° 480 228 790 - N° intracom. : FR90 480 228 790 - N.A.F. : 6920 Z - Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région Aquitaine.

Sommaire

Attestation 3
Bilan 6
Compte de résultat 10
Annexe aux comptes annuels 15
Bilan détaillé 24
Compte de résultat détaillé 30
Soldes intermédiaires de gestion 34
Bilans comparés par flux 41
Tableau des flux de trésorerie 45
Etats fiscaux 48

EURL PHOTO INDUS

Attestation

@com AGEN

Le 21/04/2017

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de PRESENTATION des comptes annuels de :

EURL PHOTO INDUS
CREATION PUBLICITE INDUSTRIE
AGROPOLE BP 211
Immeuble Alphagro
47931 AGEN

relatifs à l'exercice clos le **31/12/2016**, qui comportent 70 pages et se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	**290 749,11 €uros**
Chiffre d'affaires	**389 628,54 €uros**
Résultat net comptable	**43 984,31 €uros**

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

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

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.

Pour le Cabinet

Maryse NOYRIT
Responsable du dossier

Lionel MADELRIEUX
Expert-comptable

EURL PHOTO INDUS

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort.dépréc.	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) Net	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) Net	Variation
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	210	210			
Fonds commercial	3 811		3 811	3 811	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 587	2 587	0	0	
Autres immobilisations corporelles	57 445	34 611	22 834	30 048	- 7 214
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	5 086		5 086	5 086	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	69 139	37 408	31 731	38 945	- 7 214
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services				2 650	- 2 650
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	44		44		44
Clients et comptes rattachés	162 208	1 564	160 644	86 719	73 925
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	42		42		42
. Etat, impôts sur les bénéfices				1 328	- 1 328
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 339		3 339	2 457	882
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	94 728		94 728	75 386	19 342
Charges constatées d'avance	222		222	222	
TOTAL (II)	260 582	1 564	259 018	168 762	90 256
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	329 721	38 972	290 749	207 706	83 043

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 29 728 Euros)	29 728	29 728	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 336	5 336	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	2 973	2 973	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	80 814	67 477	13 337
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	**43 984**	**13 337**	**30 647**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	162 835	118 850	43 985
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	15 689	23 894	- 8 205
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	9 074	933	8 141
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 571	20 035	8 536
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	9 659	8 071	1 588
. Organismes sociaux	12 653	10 866	1 787
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 089		5 089
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 644	24 380	9 264
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	897	677	220
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 716		1 716
Produits constatés d'avance	10 923		10 923
TOTAL (IV)	127 915	88 856	39 059
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	290 749	207 706	83 043

EURL PHOTO INDUS

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	56 447		56 447	35 334	21 113	59,75
Production vendue biens						
Production vendue services	333 182		333 182	272 793	60 389	22,14
Chiffres d'affaires Nets	**389 629**		**389 629**	**308 127**	**81 502**	**26,45**
Production stockée			-2 650	-250	- 2 400	960,00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			8 279	3 144	5 135	163,33
Autres produits			3	59	- 56	-94,92
Total des produits d'exploitation			**395 260**	**311 080**	**84 180**	**27,06**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			35 673	22 578	13 095	58,00
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 109	831	278	33,45
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			116 288	115 659	629	0,54
Impôts, taxes et versements assimilés			2 253	1 899	354	18,64
Salaires et traitements			143 421	123 167	20 254	16,44
Charges sociales			25 459	21 482	3 977	18,51
Dotations aux amortissements sur immobilisations			8 704	9 333	- 629	-6,74
Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			1 396		1 396	N/S
Dotations aux provisions						
Autres charges			3 832	7	3 825	N/S
Total des charges d'exploitation			**338 136**	**294 958**	**43 178**	**14,64**
RESULTAT EXPLOITATION			**57 124**	**16 122**	**41 002**	**254,32**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			265	10	255	N/S
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**265**	**10**	**255**	**N/S**
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			729	821	- 92	-11,21
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**729**	**821**	**- 92**	**-11,21**
RESULTAT FINANCIER			**-464**	**-811**	**347**	**42,79**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**56 660**	**15 311**	**41 349**	**270,06**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 395		2 395	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles	**2 395**		**2 395**	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-2 395**		**- 2 395**	**N/S**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	10 281	1 974	8 307	420,82
Total des Produits	**395 524**	**311 090**	**84 434**	**27,14**
Total des charges	**351 540**	**297 753**	**53 787**	**18,06**
RESULTAT NET	**43 984**	**13 337**	**30 647**	**229,79**
Dont Crédit-bail mobilier	1 654	1 527	127	8,32
Dont Crédit-bail immobilier				

EURL PHOTO INDUS

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 290 749,11 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 43 984,31 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/04/2017 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

- Informations spécifiques relatives à la 1ère application des nouvelles règles sur l'amortissement ou la dépréciation des fonds commerciaux

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

Le règlement précise le traitement du fonds commercial en indiquant qu'il est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Si une durée d'utilisation limitée peut être déterminée au regard des critères définis à l'article 214-1, le fonds commercial est amorti sur cette durée. Une dépréciation complémentaire peut être comptabilisée (dépréciation définitive et qui ne peut pas faire l'objet d'une reprise).

Il indique que pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. La dépréciation s'apprécie par comparaison de la valeur nette comptable de l'actif avec sa valeur actuelle, celle-ci étant la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage :

- la valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie,
- la valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. S'il n'est pas possible de déterminer la valeur actuelle de l'actif pris isolément, il convient de déterminer la valeur actuelle du groupe d'actifs auquel il appartient.

Il est précisé que les impacts éventuels de ce règlement sur les comptes de l'exercice doivent être traités de manière prospective.

- Application à cette société

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 3 811 €uros.

Au 31/12/2016, le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

Actif circulant

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE

Montant du CICE sollicité

Au titre de l'année civile 2016, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 3 864 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 294 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2015, d'un montant de 3 302 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 31/12/2016, il a été utilisé pour le financement des investissements.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 3 811 €uros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréc.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	3 811		3 811	%
TOTAL	**3 811**		**3 811**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 69 139 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 171		1 150	4 021
Immobilisations corporelles	63 440	1 490	4 898	60 032
Immobilisations financières	5 086			5 086
TOTAL	**73 697**	**1 490**	**6 048**	**69 139**

Amortissements et dépréciations d'actif = 37 408 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 360		1 150	210
Immobilisations corporelles	33 392	8 704	4 898	37 198
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**34 752**	**8 704**	**6 048**	**37 408**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	210	210	0	1 an
Fonds commercial	3 811	0	3 811	Non amortiss.
Materiel et outillage	2 587	2 587	0	de 1 à 10 ans
Inst.agenc.divers	6 445	4 864	1 581	8 ans
Materiel de transport	26 043	11 522	14 521	de 4 à 5 ans
Mat.bureau &informatique	4 947	4 442	505	de 1 à 4 ans
Mobilier	2 063	2 063	0	de 4 à 10 ans
Materiel photo	17 947	11 720	6 227	de 3 à 5 ans
TOTAL	**64 054**	**37 408**	**26 645**	

Etat des créances = 165 811 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	165 811	165 811	
TOTAL	**165 811**	**165 811**	

Provisions pour dépréciation = 1 564 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 907	1 396	3 739		1 564
Comptes financiers					
TOTAL	**3 907**	**1 396**	**3 739**		**1 564**

Produits à recevoir par postes du bilan = 85 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	85
TOTAL	**85**

Charges constatées d'avance = 222 €uros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 29 728 €uros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1950	15,25	29 728
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**1950**	**15,24**	**29 728**

Etat des dettes = 127 915 €uros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	15 689	6 547	9 142	
Dettes financières diverses	9 074	9 074		
Fournisseurs	28 571	28 571		
Dettes fiscales & sociales	61 942	61 942		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 716	1 716		
Produits constatés d'avance	10 923	10 923		
TOTAL	**127 915**	**118 773**	**9 142**	

Charges à payer par postes du bilan = 16 925 €uros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	6 282
Dettes fiscales & sociales	8 927
Autres dettes	1 716
TOTAL	**16 925**

Produits constatés d'avance = 10 923 €uros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Information sur le compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite

L'effectif de l'entreprise étant inférieur à dix, l'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite à verser aux salariés, jugé non significatif, n'a pas été calculé.

Autres engagements donnés = 2 297 €uros

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Locations financières	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	2 297
Autres engagements	
TOTAL	**2 297**

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 85 €uros

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Banques prod. a recevoir(518700)	*85*
TOTAL	**85**

Charges constatées d'avance = 222 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(486000)	222
TOTAL	**222**

Charges à payer = 16 925 €uros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact.non parvenues(408100)	*6 282*
TOTAL	**6 282**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	*2 790*
Dirigeant - remun. & charges a payer(428650)	*2 651*
Org.soc. ch/conges a payer(438200)	*1 032*
Org.soc. charges a payer(438600)	*1 557*
Etat autres ch. a payer(448600)	*897*
TOTAL	**8 927**

Autres dettes	Montant
Clients rrr&av.a accorder(419800)	*1 716*
TOTAL	**1 716**

Produits constatés d'avance = 10 923 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance(487000)	*10 923*
TOTAL	**10 923**