



RCS : DIEPPE

Code greffe : 7601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 80127

Numéro SIREN : 434 374 401

Nom ou dénomination : CAROLINE

Ce dépôt a été enregistré le 02/10/2017 sous le numéro de dépôt 1758

Désignation de l'entreprise : Sas CAROLINE Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise PROMENADE DU PAYS DE BRAY 76220 FERRIERES EN BRAY Durée de l'exercice précédent* 9

Numéro SIRET* 4 3 4 3 7 4 4 0 1 0 0 0 3 3

Néant ☐ *

Exercice N clos le,
31/12/2016

Brut
1

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE DIEPPE

Net
3

Acte déposé, le :

2 OCT. 2017

2017
1758



Capital souscrit non appelé (I)		AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH	456 696	AI		456 696
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	290 713	AO	65 729	224 985
	Constructions	AP	175 532	AQ	75 044	100 487
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	437 805	AS	119 178	318 627
	Autres immobilisations corporelles	AT	716 767	AU	283 378	433 389
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	32 960	BE		32 960
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	99 207	BI		99 207
	TOTAL (II)	BJ	2 209 680	BK	543 329	1 666 351
STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	11 328	BM		11 328
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	1 142 707	BU		1 142 707
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	172 338	BY		172 338
	Autres créances (3)	BZ	513 348	CA		513 348
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
DIVERS	Disponibilités	CF	1 092 380	CG		1 092 380
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	87 400	CI		87 400
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	3 019 501	CK		3 019 501
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	5 229 181	1A	543 329	4 685 852

Renvois :	(1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise		Sas CAROLINE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 828 300)			DA	828 300	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	309 972	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	82 830	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)			DG	20 407	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	350 860	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 592 370	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
Provisions pour risques et charges	TOTAL (II)			DO		
	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	41 703	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)			DV	68 163	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 049 513	
	Dettes fiscales et sociales			DY	427 298	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	7 712	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	499 094	
TOTAL (IV)			EC	3 093 482		
Ecart de conversion passif * (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	4 685 852		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C	
		Ecart de réévaluation libre			1D	
		Réserve de réévaluation (1976)			1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	3 087 540	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

Désignation de l'entreprise : Sas CAROLINE								Néant ☐ *		
		Exercice N								
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	23 008 378	FB		FC	23 008 378			
	Production vendue { biens * services *	FD	14 903	FE		FF	14 903			
		FG	113 825	FH		FI	113 825			
		FJ	23 137 106	FK		FL	23 137 106			
	Chiffres d'affaires nets *					FM				
	Production stockée *					FN				
	Production immobilisée *					FO	28 851			
	Subventions d'exploitation					FP	10 738			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FQ	532			
	Autres Produits (1) (11)					FR	23 177 226			
Total des produits d'exploitation (2) (I)										
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	18 807 246			
	Variation de stock (marchandises) *					FT	-63 359			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	119 386			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	-841			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 709 441			
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	186 407			
	Salaires et traitements *					FY	1 390 469			
	Charges sociales (10)					FZ	332 017			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	253 443			
			- dotations aux provisions			GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD				
	Autres charges (12)					GE	5 868			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	22 740 076	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	437 150	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	3 963		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	3 963		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	8 747		
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	8 747		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	-4 784		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	432 366		

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Désignation de l'entreprise <u>Sas CAROLINE</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 102 496	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 102 496	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 840	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 41 087	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 41 927	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 60 570		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 142 075		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 23 283 685		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 22 932 825		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN 350 860		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP
			- Crédit-bail immobilier	HQ 382 945
	(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 3 963
	(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	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD
	(9)	Dont transferts de charges		A1 10 738
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
AMENDE ET PENALITÉS		840		
VALEUR NETTE COMPTABLES DES IMMO CEDEES		41 086		
PRODUIT DE CESSION DES IMMO CEDEES			102 496	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces comptes annuels ont été établis le 10/05/2017.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'exercice N-1 a une durée de 9 mois. Cet élément nuit à la comparabilité des comptes.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	1-3-5-9 ans
- Installations techniques	1-3-5-7 ans
- Matériels et outillages industriels	1-3-5-7-10 ans
- Aménagements-agencements terrains	3-5-7 ans
- Mobilier	1-5-10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau	1-3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir du 1 janvier 2016, la SAS CAROLINE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS CARLINA - Route de Neufchâtel - 76440 SERQUEUX.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FONDS COMMERCIAL

Le fonds de commerce a été acheté. Il n'a pas fait l'objet d'un amortissement car la valeur actuelle est sensiblement supérieure

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
fonds de commerce	456 696			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	456 696			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	456 696		
CORPORELLES	Terrains			280 086		10 628
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.		140 201		35 331
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			305 526		132 279
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers		669 075		35 208
		Matériel de transport		44 100		
		Matériel de bureau & info., mobilier		12 485		
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
		TOTAL III	1 451 472		213 446	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			32 960		
	Prêts et autres immobilisations financières			44 428		54 779
		TOTAL IV	77 388		54 779	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				1 985 555		268 225

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			456 696	
CORPORELLES	Terrains				290 713	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons			175 532	
		outillage indus.			437 805	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			704 283	
		Matériel de transport		44 100		
		Mat.bureau, info., mob.			12 485	
		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes						
		TOTAL III		44 100	1 620 817	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				32 960	
	Prêts & autres immob. financières				99 207	
		TOTAL IV			132 167	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				44 100	2 209 680	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains		17 868	47 861		65 729
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	45 366	29 679		75 044
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	57 786	61 393		119 178
	Inst. générales agencem. amén. div.	166 756	111 402		278 158
Autres immos corporelles	Matériel de transport	2 254	760	3 014	
	Mat. bureau et informatique, mob.	2 871	2 349		5 220
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	292 899	253 443	3 014	543 329
TOTAL GENERAL		292 899	253 443	3 014	543 329

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
Immo. corpor.	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

CRÉDIT-BAIL

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CRÉDIT-BAIL

Le 28 mars 2011, la société CAROLINE (anciennement dénommée RM FERRIERES) a conclu un contrat de crédit bail immobilier d'une durée de 15 ans : montant 3 540 000€

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions	3 540 000	1 122 967	236 000	2 181 033
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	3 540 000	1 122 967	236 000	2 181 033

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions	1 704 260	340 852	2 045 112
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	1 704 260	340 852	2 045 112

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions	340 852	1 363 408	1 363 408	3 067 668			1	1
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs corpor.								
Immob. en cours								
TOTAL	340 852	1 363 408	1 363 408	3 067 668			1	1

ÉTAT DES STOCKS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	1 079 347.78	1 142 706.50	1 079 347.78	1 142 706.50
Matières premières				
Autres approvisionnements	10 487.00	11 328.00	10 487.00	11 328.00
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	1 089 834.78	1 154 034.50	1 089 834.78	1 154 034.50

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		99 207		99 207
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		4 032	4 032	
	Autres créances clients		168 306	168 306	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés		2 800	2 800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée	19 713	19 713	
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés	11 417	11 417	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		430 357	430 357	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		49 061	49 061	
	Charges constatées d'avance		87 400	87 400	
TOTAUX			872 294	773 087	99 207
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS CARLINA - Route de Neuchâtel - 76440 SERQUEUX

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières Participations Créances rattachées à des participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes Créances Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé, non versé	85 430 357	
Total des créances	430 442	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur cdes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	65 126 44 841	
Total des dettes	109 967	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	11 417
Disponibilités	
TOTAL	11 417

CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 283.00	100.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	8 283.00	100.00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT <i>(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)</i>			
Report à nouveau de l'exercice précédent			
Résultat de l'exercice précédent			90 074
Prélèvements sur les réserves	AUTRES RESERVES	10 000	
Total des prélèvements sur les réserves			10 000
TOTAL DES ORIGINES			100 074
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves		74
Dividendes			100 000
Autres répartitions			
Report à nouveau			
TOTAL DES AFFECTATIONS			100 074

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	828 300			828 300
Primes liées au capital social	309 972			309 972
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	82 830			82 830
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	30 333	74	10 000	20 407
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	90 074	350 860	90 074	350 860
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 341 510	350 934	100 074	1 592 370

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	41 703	35 761	5 942	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		3 037	3 037		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 049 513	2 049 513		
Personnel & comptes rattachés		127 095	127 095		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		211 907	211 907		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	3 634	3 634		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	84 662	84 662		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		65 126	65 126		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		7 712	7 712		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		499 094	499 094		
TOTAUX		3 093 482	3 087 540	5 942	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 024			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance correspondent à la plus value dégagée à l'occasion du refinancement de l'ensemble immobilier par un crédit bail immobilier.

Cette plus value est rapportée tous les ans par fractions égales jusqu'en 2025.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	499 094
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	499 094

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 121
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 034
Dettes fiscales et sociales	279 836
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	401 991

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2016, le CICE s'élève à 76 949 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4 674.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1.30 %

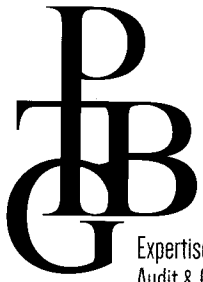
Départ volontaire à 62 ans

Taux de turn over 1.00 %

Le départ volontaire du salarié est de 62 ans (l'engagement est calculé en tenant compte des charges patronales) et l'évaluation porte uniquement pour les salariés âgés de plus de 50 ans)

La SAS CAROLINE (anciennement dénommée RM FERRIERES) a contracté un emprunt de 150k€ auprès de le BECM le 20 avril 2012 d'une durée de 60 mois. Ce prêt est garantie par un nantissement du fonds de commerce en 1er rang

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 251	456 696
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	29 251	456 696



Expertise comptable
Audit & Conseil

Jean Pascal THOREL
François DINEUR
Natacha MESNILDREY
Mickaël ENGUERRAND
Reynald GEMY
Céline MADRALA
Morgane MARC
Lucie PERRIER
Associés

SAS CAROLINE
Promenade du pays de Bray
76220 FERRIERES EN BRAY

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016



UNE SOCIÉTÉ DU



PTBG & Associés, Experts-comptables et Commissaires aux comptes
Campus Effiscience Caen, 1 rue du Bocage, 14460 Colombelles
Tél. : 02 31 46 21 71 - Fax 02 31 46 21 72
www.ptbg.fr – contact@ptbg.fr

SAS AU CAPITAL DE 1 541 300 € INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE ROUEN-NORMANDIE ET MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES
AUX COMPTES DE CAEN. RCS CAEN B 478 606 205 00035 - NAF 6920 Z - TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 864 786 062 05 - AGRÈMENT OF 251 401 999 14

membre du groupement
absoluce

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SAS CAROLINE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les éléments mentionnés en « Faits caractéristiques de l'exercice » présentés en Annexe.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

- En application des dispositions de l'Article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et notamment l'évaluation des titres, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

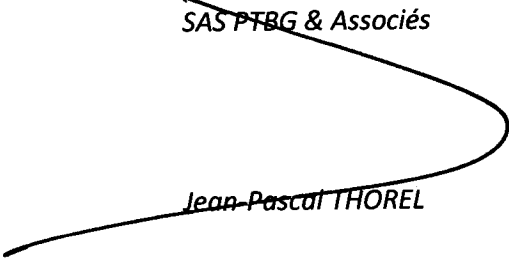
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Colombelles, le 22 juin 2017

Le Commissaire aux comptes

SAS PTBG & Associés



Jean-Pascal THOREL

BILAN BIC - ACTIF

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ACTIF	Valeurs au 31/12/16			Valeurs au 31/12/15
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	456 696.00		456 696.00	456 696.00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	290 713.39	65 728.53	224 984.86	262 218.32
Constructions	175 531.52	75 044.48	100 487.04	94 834.57
Installations tech., matériel et outillages industriels	437 805.38	119 178.20	318 627.18	247 740.58
Autres immobilisations corporelles	716 767.05	283 377.66	433 389.39	553 778.70
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	32 960.00		32 960.00	32 960.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	99 206.91		99 206.91	44 427.57
TOTAL (I)	2 209 680.25	543 328.87	1 666 351.38	1 692 655.74
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	11 328.00		11 328.00	10 487.00
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 142 706.50		1 142 706.50	1 079 347.78
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	172 338.17		172 338.17	97 275.34
Autres créances (3)	513 348.47		513 348.47	655 927.24
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 092 379.72		1 092 379.72	727 537.18
Charges constatées d'avance (3)	87 400.00		87 400.00	88 434.00
TOTAL (II)	3 019 500.86		3 019 500.86	2 659 008.54
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	5 229 181.11	543 328.87	4 685 852.24	4 351 664.28
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

PTBG & Associés**Audit Expertise Conseil****Expert Comptable Commissaire aux Comptes****Campus Effiscience**

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205
Isacompta - BBA - Fiscal - 01/06/2017

BILAN BIC - PASSIF

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

PASSIF	Valeurs au 31/12/16	Valeurs au 31/12/15
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 828 300.00)	828 300.00	828 300.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	309 972.43	309 972.43
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	82 830.00	82 830.00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	20 407.26	30 333.29
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	350 860.44	90 073.97
SITUATION NETTE	1 592 370.13	1 341 509.69
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 592 370.13	1 341 509.69
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	41 702.93	74 157.69
Emprunts et dettes financières diverses (3)	68 163.00	5 768.52
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 049 512.59	2 006 790.95
Dettes fiscales et sociales	427 298.00	356 989.65
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		6 821.59
Autres dettes	7 711.59	36.19
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	499 094.00	559 590.00
TOTAL (III)	3 093 482.11	3 010 154.59
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	4 685 852.24	4 351 664.28
(1) Dont à plus d'un an	5 942.37	34 582.00
(1) Dont à moins d'un an	3 087 539.74	2 975 573.00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts à caractère financier		

PIBC & Associés**Audit Expertise Conseil****Expert Comptable Commissaire aux Comptes**

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	Du 01/04/15 Au 31/12/15	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	23 008 378	16 187 929	6 820 449	42
<i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services)	128 728	90 663	38 065	42
<i>dont à l'exportation :</i>				
Montant net du chiffre d'affaires	23 137 106	16 278 592	6 858 514	42
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	28 851	3 250	25 601	788
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 738	173 724	-162 986	-94
Autres produits	532	1 826	-1 294	-71
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	23 177 226	16 457 391	6 719 835	41
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	18 807 246	14 448 806	4 358 440	30
Variation de stocks	-63 359	-1 079 348	1 015 989	94
Achats de matières premières et autres approvisionnements	119 386	112 560	6 826	6
Variation de stocks	-841	-10 487	9 646	92
Autres achats et charges externes	1 709 441	1 282 480	426 960	33
Impôts, taxes et versements assimilés	186 407	103 176	83 231	81
Salaires et traitements	1 390 469	1 003 833	386 635	39
Charges sociales	332 017	252 937	79 080	31
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	253 443	115 731	137 712	119
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	5 868	14 985	-9 117	-61
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	22 740 076	16 244 676	6 495 400	40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	437 150	212 715	224 435	106
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
PTBG & Associés Audit Expertise Conseil Expert Comptable Commissaire aux Comptes Campus Effiscience 1, rue du Bocage 14460 Colombelles Tél : 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72 SAS au capital de 1 541 300 € N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	Du 01/04/15 Au 31/12/15	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	3 963	6 394	-2 431	-38
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 963	6 394	-2 431	-38
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 747	7 226	1 522	21
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	8 747	7 226	1 522	21
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-4 784	-832	-3 953	-475
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II-III-IV+V-VI)	432 366	211 883	220 483	104
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	102 496	45 372	57 124	126
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	102 496	45 372	57 124	126
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	840		840	
Sur opérations en capital	41 087	128 689	-87 603	-68
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	41 927	128 689	-86 763	-67
RESULTAT EXCEPTIONNEL	60 570	-83 317	143 887	173
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	142 075	38 492	103 583	269
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	23 283 685	16 509 157	6 774 528	41
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	22 932 825	16 419 083	6 513 742	40
Bénéfice ou Perte	350 860	90 074	260 786	290
PTBG & Associés Audit Expertise Conseil Expert Comptable Commissaire aux Comptes Campus Effiscience 1, rue du Bocage 14460 Colombelles (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées SAS au capital de 1 541 300 € N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205				
	3 963	6 394		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces comptes annuels ont été établis le 10/05/2017.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'exercice N-1 a une durée de 9 mois. Cet élément nuit à la comparabilité des comptes.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	1-3-5-9 ans
- Installations techniques	1-3-5-7 ans
- Matériels et outillages industriels	1-3-5-7-10 ans
- Aménagements-agencements terrains	3-5-7 ans
- Mobilier	1-5-10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau	1-3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir du 1 janvier 2016, la SAS CAROLINE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS CARLINA - Route de Neuchâtel - 76440 SERQUEUX.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FONDS COMMERCIAL

Le fonds de commerce a été acheté. Il n'a pas fait l'objet d'un amortissement car la valeur actuelle est sensiblement supérieure

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
fonds de commerce	456 696			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	456 696			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	456 696	
CORPORELLES	Terrains			280 086	10 628
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	140 201	35 331	
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		305 526	132 279	
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	669 075	35 208	
		Matériel de transport	44 100		
		Matériel de bureau & info., mobilier	12 485		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
		TOTAL III	1 451 472	213 446	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		32 960		
	Prêts et autres immobilisations financières		44 428	54 779	
			TOTAL IV	77 388	54 779
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 985 555	268 225	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			456 696	
CORPORELLES	Terrains				290 713	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons			175 532	
		outillage indus.			437 805	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			704 283	
		Matériel de transport		44 100		
		Mat.bureau, info., mob.			12 485	
		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes						
	TOTAL III		44 100	1 620 817		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				32 960	
	Prêts & autres immob. financières				99 207	
	TOTAL IV			132 167		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			44 100	2 209 680		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL					
Terrains		17 868	47 861		65 729
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		45 366	29 679		75 044
Inst. techniques matériel et outil. industriels		57 786	61 393		119 178
Autres immos corporelles					
Inst. générales agencem. amén. div.		166 756	111 402		278 158
Matériel de transport		2 254	760	3 014	
Mat. bureau et informatique, mob.		2 871	2 349		5 220
Emballages récupérables divers					
TOTAL		292 899	253 443	3 014	543 329
TOTAL GENERAL		292 899	253 443	3 014	543 329

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

CRÉDIT-BAIL

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CRÉDIT-BAIL

Le 28 mars 2011, la société CAROLINE (anciennement dénommée RM FERRIERES) a conclu un contrat de crédit bail immobilier d'une durée de 15 ans : montant 3 540 000€

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles	3 540 000	1 122 967	236 000	2 181 033
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	3 540 000	1 122 967	236 000	2 181 033

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles	1 704 260	340 852	2 045 112
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	1 704 260	340 852	2 045 112

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.	340 852	1 363 408	1 363 408	3 067 668			1	1
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs corpor.								
Immob. en cours								
TOTAL	340 852	1 363 408	1 363 408	3 067 668			1	1

ÉTAT DES STOCKS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	1 079 347.78	1 142 706.50	1 079 347.78	1 142 706.50
Matières premières				
Autres approvisionnements	10 487.00	11 328.00	10 487.00	11 328.00
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	1 089 834.78	1 154 034.50	1 089 834.78	1 154 034.50

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	99 207		99 207
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 032	4 032	
	Autres créances clients	168 306	168 306	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	2 800	2 800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	19 713	19 713	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	11 417	11 417	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	430 357	430 357	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	49 061	49 061	
	Charges constatées d'avance	87 400	87 400	
	TOTAUX	872 294	773 087	99 207
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

50462 - Sas CAROLINE

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS CARLINA - Route de Neuchâtel - 76440 SERQUEUX

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	85	
Autres créances	430 357	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	430 442	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	65 126	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 841	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	109 967	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	11 417
Disponibilités	
TOTAL	11 417

CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 283.00	100.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	8 283.00	100.00

AFFECTATION DU RÉSULTAT
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		90 074
Prélèvements sur les réserves	AUTRES RESERVES	10 000
	Total des prélèvements sur les réserves	10 000
	TOTAL DES ORIGINES	100 074
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	74
Dividendes		100 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	100 074

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	828 300			828 300
Primes liées au capital social	309 972			309 972
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	82 830			82 830
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	30 333	74	10 000	20 407
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	90 074	350 860	90 074	350 860
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 341 510	350 934	100 074	1 592 370

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	41 703	35 761	5 942	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		3 037	3 037		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 049 513	2 049 513		
Personnel & comptes rattachés		127 095	127 095		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		211 907	211 907		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 634	3 634		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés		84 662	84 662		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		65 126	65 126		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		7 712	7 712		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		499 094	499 094		
TOTAUX		3 093 482	3 087 540	5 942	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 024			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance correspondent à la plus value dégagée à l'occasion du refinancement de l'ensemble immobilier par un crédit bail immobilier.
Cette plus value est rapportée tous les ans par fractions égales jusqu'en 2025.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	499 094
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	499 094

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 121
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 034
Dettes fiscales et sociales	279 836
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	401 991

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2016, le CICE s'élève à 76 949 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

50462 - Sas CAROLINE

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4 674.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1.30 %
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	1.00 %

Le départ volontaire du salarié est de 62 ans (l'engagement est calculé en tenant compte des charges patronales) et l'évaluation porte uniquement pour les salariés âgés de plus de 50 ans)

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

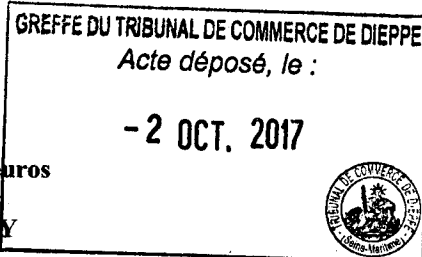
Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

La SAS CAROLINE (anciennement dénommée RM FERRIERES) a contracté un emprunt de 150k€ auprès de le BECM le 20 avril 2012 d'une durée de 60 mois. Ce prêt est garantie par un nantissement du fonds de commerce en 1er rang

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 251	456 696
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	29 251	456 696

CAROLINE
Société par actions simplifiée au capital de 828 300 euros
Siège social : Promenade du Pays de Bray
Route Nationale 31, 76220 FERRIERES EN BRAY
434 374 401 RCS DIEPPE



DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 26 JUIN 2017

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

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 350 860,44 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	350 860,44 euros
A titre de dividendes	300 000,00 euros
Soit 36,22 euros par action	
Le solde	50 860,44 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 71 267,70 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 01 septembre 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

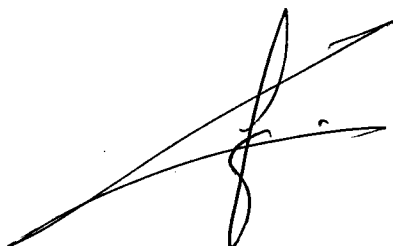
Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

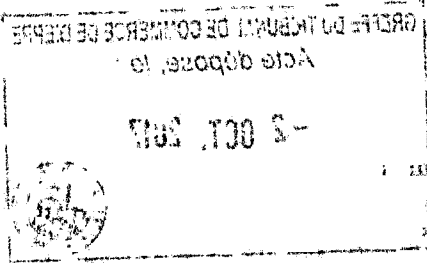
Exercice clos le 31 mars 2014 : Néant

Exercice clos le 31 mars 2015 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2015 :
100 000,00 euros, soit 12,07 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente





REIMS, le 3 OCT 1917

REIMS, le 3 OCT 1917

REIMS, le 3 OCT 1917

REIMS, le 3 OCT 1917

REIMS, le 3 OCT 1917

REIMS, le 3 OCT 1917

REIMS, le 3 OCT 1917

REIMS, le 3 OCT 1917

REIMS, le 3 OCT 1917

REIMS, le 3 OCT 1917

REIMS, le 3 OCT 1917

REIMS, le 3 OCT 1917

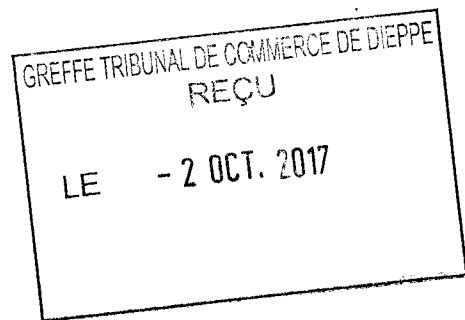
REIMS, le 3 OCT 1917

REIMS, le 3 OCT 1917

REIMS, le 3 OCT 1917

REIMS, le 3 OCT 1917

SAS Caroline
Promenade du pays de Bray
Route Nationale 31
76220 FERRIERES EN BRAY
Tél. : 02.35.09.72.72
Fax. : 02.35.09.72.71
N° siret : 43437440100033



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
54 rue du Faubourg de la Barre
BP 70231
76204 DIEPPE CEDEX

Neuville, le 06 septembre 2017

N/Réf. : SC/BC

Madame, Monsieur,

Veillez trouver, ci-joint, les différents documents ainsi qu'un chèque de 45,48 € pour le dépôt des comptes annuels de la SAS CAROLINE arrêtés au 31 décembre 2016.

Vous en souhaitant bonne réception,

- Veuillez agréer, Madame, Monsieur, mes salutations distinguées.

B. CARON

La Présidente,

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read "B. Caron", written over a horizontal line.