

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 19/09/2018 sous le numéro de dépôt 1890

Désignation de l'entreprise : <u>Sas CAROLINE</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>PROMENADE DU PAYS DE BRAY 76220 FERRIERES EN BRAY</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>	
Numéro SIRET* <u>43437440100033</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, <u>31/12/2017</u>	
		2018 B 1890	
		Brut 1 Amortissements, provisions 2 Net 3	
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	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CF	CT
	Autres participations	CG	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières*	BH	BI
	TOTAL (II)	BJ	BK
STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
DIVERS	Disponibilités	CF	CG
		CH	CI
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CJ	CK
	TOTAL (III)	CW	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CM	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CN	
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CO	
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	IA
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

Désignation de l'entreprise Sas CAROLINENéant ☐ *

Exercice N

Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 828 300)

DA 828 300

Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...

DB 9 972

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 ☐ BI)

DF

Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres
originales d'artistes vivants * ☐ EJ)

DG 71 268

Report à nouveau

DH

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)

DI 539 235

Subventions d'investissement

DJ

Provisions réglementées *

DK

TOTAL (I)

DL 1 531 605

Produit des émissions de titres participatifs

DM

Avances conditionnées

DN

TOTAL (II)

DO

Provisions pour risques

DP

Provisions pour charges

DQ

TOTAL (III)

DR

Emprunts obligataires convertibles

DS

Autres emprunts obligataires

DT

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)

DU 13 821

Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)

DV 114 294

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

DW

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

DX 2 175 501

Dettes fiscales et sociales

DY 519 722

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

DZ

Autres dettes

EA 15 174

Compte
régul.

Produits constatés d'avance (4)

EB 438 598

TOTAL (IV)

EC 3 277 110

Ecart de conversion passif *

ED

TOTAL GÉNÉRAL (I à V)

EE 4 808 715

RENOIS

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital

1B

(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)
Ecart de réévaluation libre
Réserve de réévaluation (1976)

1C

1D

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 3 277 110

(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

1 ET EXEMPLAIRE DES LIGNE A L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : Sas CAROLINE								Néant ☐ *		
		Exercice N								
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	25 766 434	FB		FC	25 766 434			
	Production vendue {	biens *	FD	17 399	FE		FF	17 399		
		services *	FG	124 450	FH		FI	124 450		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	25 908 283	FK		FL	25 908 283			
	Production stockée *					FM				
	Production immobilisée *					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	21 449			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	9 529			
	Autres Produits (1) (11)					FQ	3 657			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	25 942 918	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	20 965 466			
	Variation de stock (marchandises) *					FT	-759			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	146 780			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 752 927			
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	188 656			
	Salaires et traitements *					FY	1 524 590			
	Charges sociales (10)					FZ	357 581			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	290 269			
			- dotations aux provisions			GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD				
	Autres charges (12)					GE	10 724			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	25 236 235	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GG	706 683		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GH			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GI			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GJ			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GK			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GL	935		
	Différences positives de change						GM			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GN			
	Total des produits financiers (V)						GO			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GP	935		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GQ			
	Différences négatives de change						GR	8 690		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GS			
	Total des charges financières (VI)						GT			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GU	8 690		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GV	-7 755		
							GW	698 928		

4

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	60 996
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	60 996
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	500
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	6 362
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	6 862
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	54 134
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	213 827
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	26 004 848
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	25 465 614
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	539 235
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	380 941
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1H	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	1J	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	1K	
	(9) Dont transferts de charges	HX	4 711
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	RC	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	RD	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A1	9 529
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A2	
(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	
VALEUR NETTE CPTABLES DES IMMO FINANCIERES		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PRODUIT DE CESSIONS IMM. CORPORELLES			60 496
PRODUITS DE CESSION IMM. FINANCIERES			500
DOTATION EXECPTIONNELLES		6 361	
(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 DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 ont été établis le 6 avril 2018

Les comptes annuels au 31/12/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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.

Fonds commercial :**Durée d'utilisation non limitée**

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

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 01/01/2017 au 31/12/2017

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 01/01/2017 au 31/12/2017

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 01/01/2017 au 31/12/2017

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			290 713	7 260
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	175 532	14 447	
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		437 805	89 189	
		Instal. gén., agencts & aménagts divers	704 283	24 602	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier	12 485	3 051	
		Emballages récupérables & divers.			
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
		TOTAL III	1 620 817	138 549	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		32 960		
	Prêts et autres immobilisations financières		99 207		
		TOTAL IV	132 167		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 209 680		138 549

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				456 696	
CORPORELLES	Terrains					297 973	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons				189 978	
		outillage indus.			18 790	508 204	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				728 884	
		Matériel de transport					
		Mat.bureau, info., mob.				15 536	
		Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL III			18 790	1 740 576	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés				500	32 460	
	Prêts & autres immob. financières					99 207	
		TOTAL IV			500	131 667	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					19 290	2 328 939	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains		65 729	50 300		116 028
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		75 044	35 443		110 488
Inst. techniques matériel et outil. industriels		119 178	94 570	18 790	194 959
Autres immos corporelles					
Inst. générales agencem. amén. div.		278 158	113 849		392 006
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatique, mob.		5 220	2 469		7 689
Emballages récupérables divers					
TOTAL		543 329	296 631	18 790	821 170
TOTAL GÉNÉRAL		543 329	296 631	18 790	821 170

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES								
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts 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										
Constr. Immo. corpor.	Terrains									
	Sur sol propre									
	Sur sol autrui									
	Inst. agenc. et amén.									
	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 a la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler										
Primes de remboursement des obligations										

CRÉDIT-BAIL

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CRÉDIT-BAIL

Le 28 mars 2011, la société CAROLINE 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	1 358 967	236 000	1 945 033
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	3 540 000	1 358 967	236 000	1 945 033

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions	2 045 112	340 852	2 385 964
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	2 045 112	340 852	2 385 964

	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	1 022 556	2 726 816			1	1
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs corpor.								
Immob. en cours								
TOTAL	340 852	1 363 408	1 022 556	2 726 816			1	1

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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		3 044	3 044	
	Autres créances clients		160 157	160 157	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés		90	90	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	36 431	36 431	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		51 460	51 460	
Charges constatées d'avance		87 205	87 205		
TOTAUX			437 594	338 387	99 207
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	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 01/01/2017 au 31/12/2017

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS CARLINA - Route de Neuchâtel - 76440 SERQUEUX

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		
Total des créances		
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	111 197 7 492	
Total des dettes	118 689	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	87 205
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	87 205

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	3 221
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	3 221

50462 - Sas CAROLINE

CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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		350 860
Prélèvements sur les réserves		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		350 860
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	50 860
Dividendes		300 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		350 860

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	828 300			828 300
Primes liées au capital social	309 972		300 000	9 972
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	82 830			82 830
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	20 407	350 860	300 000	71 268
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	350 860	539 235	350 860	539 235
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 592 370	890 095	950 860	1 531 605

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	13 821	13 821		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		3 097	3 097		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 175 501	2 175 501		
Personnel & comptes rattachés		145 335	145 335		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		242 383	242 383		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	47 367	47 367		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	84 637	84 637		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		111 197	111 197		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		15 174	15 174		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		438 598	438 598		
TOTAUX		3 277 110	3 277 110		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 640			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	438 598
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	438 598

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	7 879
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 408
Dettes fiscales et sociales	307 974
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	456 261

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2017, le CICE s'élève à 102 630 €.

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 01/01/2017 au 31/12/2017

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 10 111.00 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 01/01/2017 au 31/12/2017

La SAS CAROLINE 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	5 942	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	5 942	456 696



Jean Pascal THOREL

François DINEUR

Natacha MESNILDREY

Mickaël ÉNGUERRAND

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 2017

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@groupeptbg.fr

SAS AU CAPITAL DE 1 541 300 € INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE ROUEN-NORMANDIE ET MÈMBRE 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
AGREMENT OF 251 401 999 14

membre du groupement
INAA **ABSOLUCE**
GROUP Conçoit & accompagne

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux associés de la SAS CAROLINE,

Opinion

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

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante

Fait à Colombelles, le 15 Juin 2018
Le Commissaire aux comptes
SAS PTBG & Associés

Jean-Pascal THOREL

Annexe au rapport sur les comptes annuels

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre :

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

BILAN BIC - ACTIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ACTIF	Valeurs au 31/12/17			Valeurs au 31/12/16
	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	297 973.39	116 028.44	181 944.95	224 984.86
Constructions	189 978.32	110 487.74	79 490.58	100 487.04
Installations tech., matériel et outillages industriels	508 204.14	194 958.73	313 245.41	318 627.18
Autres immobilisations corporelles	744 420.19	399 695.04	344 725.15	433 389.39
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	32 460.00		32 460.00	32 960.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	99 206.91		99 206.91	99 206.91
TOTAL (I)	2 328 938.95	821 169.95	1 507 769.00	1 666 351.38
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	11 328.00		11 328.00	11 328.00
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 143 465.00		1 143 465.00	1 142 706.50
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	163 201.01		163 201.01	172 338.17
Autres créances (3)	87 981.29		87 981.29	513 348.47
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 807 765.50		1 807 765.50	1 092 379.72
Charges constatées d'avance (3)	87 205.00		87 205.00	87 400.00
TOTAL (II)	3 300 945.80		3 300 945.80	3 019 500.86
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)	5 629 884.75	821 169.95	4 808 714.80	4 685 852.24
(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**

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

BILAN BIC - PASSIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PASSIF	Valeurs au 31/12/17	Valeurs au 31/12/16
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 828 300.00)	828 300.00	828 300.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 972.43	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	71 267.70	20 407.26
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	539 234.71	350 860.44
SITUATION NETTE	1 531 604.84	1 592 370.13
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 531 604.84	1 592 370.13
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)	13 821.37	41 702.93
Emprunts et dettes financières diverses (3)	114 294.00	68 163.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 175 500.60	2 049 512.59
Dettes fiscales et sociales	519 722.23	427 298.00
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	15 173.76	7 711.59
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	438 598.00	499 094.00
TOTAL (III)	3 277 109.96	3 093 482.11
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	4 808 714.80	4 685 852.24
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	3 277 109.96	5 942.37
(3) Dont emprunts participatifs		3 087 540.00

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**

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

SAS au capital de 1 541 300 €
N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	Du 01/01/16 Au 31/12/16	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)		3 963	-3 963	-100
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	935		935	
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)	935	3 963	-3 028	-76
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 690	8 747	-57	-1
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	8 690	8 747	-57	-1
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-7 755	-4 784	-2 971	-62
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	698 928	432 366	266 562	62
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	60 996	102 496	-41 500	-40
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	60 996	102 496	-41 500	-40
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		840	-840	-100
Sur opérations en capital	500	41 087	-40 587	-99
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	6 362		6 362	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	6 862	41 927	-35 065	-84
RESULTAT EXCEPTIONNEL	54 134	60 570	-6 435	-11
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	213 827	142 075	71 752	51
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	26 004 848	23 283 685	2 721 163	12
TOTAL DES CHARGES (II-IV+VI-VIII+IX+X)	25 465 614	22 932 825	2 532 789	11
Bénéfice ou Perte	539 235	350 860	188 374	54

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

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Campus Efficience**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**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 ont été établis le 6 avril 2018

Les comptes annuels au 31/12/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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,

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 01/01/2017 au 31/12/2017

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 01/01/2017 au 31/12/2017

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		290 713		7 260
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	175 532		14 447
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		437 805		89 189
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	704 283		24 602
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier	12 485		3 051
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	1 620 817		138 549
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		32 960		
	Prêts et autres immobilisations financières		99 207		
		TOTAL IV	132 167		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 209 680		138 549

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			456 696	
CORPORELLES	Terrains				297 973	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons			189 978	
		outillage indus.		18 790	508 204	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			728 884	
		Matériel de transport				
		Mat.bureau, info., mob.			15 536	
		Emballages récup. div.				
		Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		18 790	1 740 576	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			500	32 460	
	Prêts & autres immob. financières				99 207	
		TOTAL IV		500	131 667	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				19 290	2 328 939	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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		65 729	50 300		116 028
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		75 044	35 443		110 488
Inst. techniques matériel et outil. industriels		119 178	94 570	18 790	194 959
Autres immos corporelles		278 158	113 849		392 006
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	5 220	2 469		7 689
Emballages récupérables divers					
TOTAL		543 329	296 631	18 790	821 170
TOTAL GENERAL		543 329	296 631	18 790	821 170

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								
Constr. 								

CRÉDIT-BAIL

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CRÉDIT-BAIL

Le 28 mars 2011, la société CAROLINE 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	1 358 967	236 000	1 945 033
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	3 540 000	1 358 967	236 000	1 945 033

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions	2 045 112	340 852	2 385 964
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	2 045 112	340 852	2 385 964

	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	1 022 556	2 726 816			1	1
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs corpor.								
Immob. en cours								
TOTAL	340 852	1 363 408	1 022 556	2 726 816			1	1

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	3 044	3 044	
	Autres créances clients	160 157	160 157	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	90	90	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	36 431	36 431	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Renvois (1) (2)	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	51 460	51 460	
	Charges constatées d'avance	87 205	87 205	
	TOTAUX	437 594	338 387	99 207
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	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

En Euro

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS CARLINA - Route de Neuchâtel - 76440 SERQUEUX

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		
Total des créances		
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	111 197 7 492	
Total des dettes	118 689	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	87 205
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	87 205

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	3 221
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	3 221

CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	350 860
Prélèvements sur les réserves	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	350 860
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves
Dividendes	50 860
Autres répartitions	300 000
Report à nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	350 860

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	828 300			828 300
Primes liées au capital social	309 972		300 000	9 972
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	82 830			82 830
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	20 407	350 860	300 000	71 268
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	350 860	539 235	350 860	539 235
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 592 370	890 095	950 860	1 531 605

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	13 821	13 821		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		3 097	3 097		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 175 501	2 175 501		
Personnel & comptes rattachés		145 335	145 335		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		242 383	242 383		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	47 367	47 367		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	84 637	84 637		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		111 197	111 197		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		15 174	15 174		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		438 598	438 598		
TOTAUX		3 277 110	3 277 110		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 640			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	438 598
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	438 598

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	7 879
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 408
Dettes fiscales et sociales	307 974
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	456 261

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2017, le CICE s'élève à 102 630 €.

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 01/01/2017 au 31/12/2017

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 10 111.00 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 %

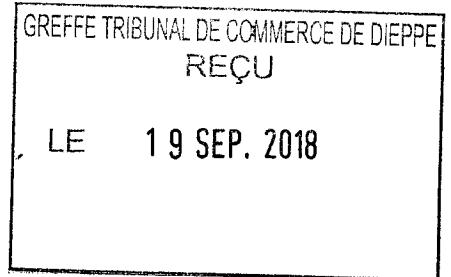
Le départ volontaire du salarié est de 62 ans (l'engagement est calculé en tenant compte des charges patronales) et l'évaluation porte uniquement pour les salariés âgés de plus de 50 ans)

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

La SAS CAROLINE 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	5 942	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	5 942	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 2018

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 539 234,71 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 539 234,71 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 610 502,41 euros.

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 décembre 2014 : 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

Exercice clos le 31 décembre 2016 :
600 000,00 euros, soit 72,44 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 600 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'C' or 'K' followed by a horizontal line.

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 17 septembre 2018

N/Réf. : SC/BC

Madame, Monsieur,

Veillez trouver, ci-joint, les différents documents ainsi qu'un chèque de 45,63 € pour le dépôt des comptes annuels de la SAS CAROLINE arrêtés au 31 décembre 2017.

Vous en souhaitant bonne réception,

Veillez agréer, Madame, Monsieur, mes salutations distinguées.

B. CARON

La Présidente,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'B. Caron', written over a horizontal line.