



RCS : LAVAL

Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00046

Numéro SIREN : 480 579 440

Nom ou dénomination : BERTHEDIS

Ce dépôt a été enregistré le 21/04/2017 sous le numéro de dépôt 1231

Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LAVAL

CS 415 (12 allée de la Chartrie)
53004 LAVAL CEDEX
TEL: 02 43 59 70 80 - FAX : 02 43 58 15 67
www.infogreffe.fr

RECEPISSE DE DEPOT

RDB ASSOCIES

11 rue Laugier
75017 Paris 17

V/REF : 04.00105-OR/JD/MC
N/REF : 2005 B 46 / 2017-B-1231

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE LAVAL certifie qu'il a reçu le 13/04/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2016.

Concernant la société

BERTHEDIS
Société par actions simplifiée
62 boulevard Louis-Armand
53940 Saint-Berthevin

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-1231 le 21/04/2017

R.C.S. LAVAL 480 579 440 (2005 B 46)

Fait à LAVAL le 21/04/2017,

Le Greffier





Crowe Horwath™

Cifralex

Membre indépendant de Crowe Horwath International

SAS BERTHEDIS

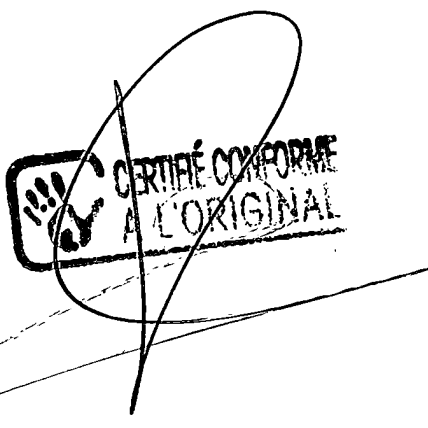
Centre auto E.Leclerc

62 Boulevard Louis Armand

53940 SAINT BERTHEVIN

ETATS FINANCIERS AU 30 SEPTEMBRE 2016

Exercice du 01 octobre 2015 au 30 septembre 2016



Laval

92, avenue Robert Buron
CS 86112
53062 Laval cedex 9
Tél : 02 43 59 16 32
laval@cifralex.fr

Le Mans

3, boulevard René Levasseur
72000 Le Mans
Tél : 02 43 28 01 77
lemans@cifralex.fr

Nantes

5, rue Sanlecque
BP 70302
44003 Nantes cedex 1
Tél : 02 40 69 81 00
nantes@cifralex.fr

Cifralex - Société Anonyme au capital de 549 400 € - 392 097 226 RCS Laval - TVA intracommunautaire FR 44 392 097 226

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région des Pays de Loire - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers
Siège social : 92, avenue Robert Buron - CS 86112 - 53062 Laval cedex 9

Audit | Commissariat aux comptes | Expertise comptable & Conseil

www.cifralex.fr

BILAN

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

ACTIF	30/09/16			30/09/15
	Brut	Amort. & dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 300	8 300		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	247 160	80 579	166 581	181 331
Constructions	930 135	405 329	524 806	576 733
Installations tech., matériel et outillages industriels	370 552	294 145	76 408	73 364
Autres immobilisations corporelles	316 712	255 493	61 219	62 327
Immobilisations corporelles en cours	583		583	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	610		610	610
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 750		10 750	10 750
TOTAL (I)	1 884 817	1 043 847	840 971	905 128
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	453 548		453 548	460 186
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	20 784		20 784	29 856
Autres créances (3)	223 992		223 992	177 111
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	272 906		272 906	230 667
Charges constatées d'avance (3)	26 920		26 920	27 285
TOTAL (II)	998 151		998 151	925 105
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)	2 882 968	1 043 847	1 839 121	1 830 233
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

PASSIF	30/09/16	30/09/15
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
dont versé : 40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	182 089	105 055
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	144 548	117 035
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	370 637	266 089
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)	44 451	377
Emprunts et dettes financières diverses (3)	899 400	1 029 400
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 388	2 765
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	339 202	354 466
Dettes fiscales et sociales	180 923	174 144
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		1 774
Autres dettes	1 121	1 218
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 468 485	1 564 144
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	1 839 121	1 830 233
(1) Dont à plus d'un an	789 967	405 000
(1) Dont à moins d'un an	678 518	1 159 144
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

SAS BERTHEDIS
COMPTE DE RÉSULTAT
Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

	30/09/16			30/09/15
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	2 570 287		2 570 287	2 592 096
Production vendue de biens				
Production vendue de services	672 672		672 672	723 866
Chiffres d'affaires net	3 242 959		3 242 959	3 315 962
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			861	500
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			22 842	25 325
Autres produits			1 554	1 436
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			3 268 217	3 343 223
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			1 700 858	1 816 233
Variation de stocks			6 638	-23 220
Achats de matières premières et autres approvisionnements			20 494	16 363
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes			434 593	434 711
Impôts, taxes et versements assimilés			54 865	44 785
Salaires et traitements			560 762	583 384
Charges sociales			161 864	161 234
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		113 129	133 172
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			5 522	2 163
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			3 058 726	3 168 825
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			209 491	174 397
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 367	2 076
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			1 367	2 076
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées			15 328	31 379
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			15 328	31 379
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-13 961	-29 303
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			195 530	145 094

SAS BERTHEDIS
COMPTE DE RÉSULTAT
Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

	30/09/16	30/09/15
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		5 781
Sur opérations en capital	900	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	900	5 781
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	277	180
Sur opérations en capital		
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	274	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	551	180
RESULTAT EXCEPTIONNEL	349	5 601
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôt sur les bénéfices (X)	51 332	33 661
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 270 484	3 351 080
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 125 936	3 234 045
Bénéfice ou Perte	144 548	117 035
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> <i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> <i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i> <i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

SOMMAIRE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CAPITAUX PROPRES

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

LES EFFECTIFS

AUTRES INFORMATIONS

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation
- 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 30/09/2016 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 2014, règlement ANC 2014-03.

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,

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

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	15 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Logiciel	1 an
- Aménagements terrain	10 ans
- Matériel - Station de lavage	8 ans
- Agencements divers	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et info.	3 ans
- Mobilier	10 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition.

Une dépréciation est constatée si leur valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

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.

SAS BERTHEDIS
ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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	8 300		
CORPORELLES	Terrains		247 160		
	Constructions	Sur sol propre	605 552		
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	324 583		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		353 783		33 699
		Instal. gén., agencts & aménagts divers	258 844		8 873
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier	46 576		6 090
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				48 496
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	1 836 498		97 158
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		610		
	Autres titres immobilisés		15		
	Prêts et autres immobilisations financières		10 750		
		TOTAL IV	11 375		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 856 173		97 158

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			8 300	
CORPORELLES	Terrains				247 160	
	Constructions	Sur sol propre			605 552	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons			324 583	
	Inst.tech., mat.	outillage indus.		16 930	370 552	
		Ins. gal. agen. amé. div.		2 737	264 980	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat.bureau, info., mob.		934	51 732	
		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours			47 913	583	
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		68 513	1 865 142	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				610	
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières				10 750	
		TOTAL IV			11 375	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				68 513	1 884 817	

SAS BERTHEDIS
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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	8 300			8 300
Terrains		65 829	14 750		80 579
Constructions	Sur sol propre	135 129	30 278		165 407
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	218 273	21 650		239 922
Inst. techniques matériel et outil. industriels		280 420	30 655	16 930	294 145
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	45 903	1 068	934	46 038
	Mat. bureau et informatique, mob.	197 190	15 002	2 737	209 455
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		942 744	113 403	20 601	1 035 547
TOTAL GENERAL		951 044	113 403	20 601	1 043 847

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. 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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

SAS BERTHEDIS
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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		10 750		10 750
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		20 784	20 784	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		Impôts sur les bénéfices	13 803	13 803	
	Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée	14 026	14 026	
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés	22 121	22 121	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		174 042	174 042		
Charges constatées d'avance		26 920	26 920		
TOTAUX			282 446	271 696	10 750
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)			



Désignation de l'entreprise : <u>SAS BERTHEDIS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>						
Adresse de l'entreprise <u>62 Boulevard Louis Armand 53940 SAINT BERTHEVIN</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>						
Numéro SIRET* <u>4 8 0 5 7 9 4 4 0 0 0 1 1</u>		Néant ☐ *						
		Exercice N clos le, <u>30/09/2016</u>						
		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	8 300				
	Fonds commercial (1)	AH	AI					
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	Terrains	AN	AO	80 579	166 581			
	Constructions	AP	AQ	405 329	524 806			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	294 145	76 408			
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	255 493	61 219			
Immobilisations en cours	AV	AW		583				
Avances et acomptes	AX	AY						
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT						
Autres participations	CU	CV		610				
Créances rattachées à des participations	BB	BC						
Autres titres immobilisés	BD	BE		15				
Prêts	BF	BG						
Autres immobilisations financières*	BH	BI		10 750				
TOTAL (II)		BJ	BK	1 043 847	840 971			
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		453 548			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		20 784			
	Autres créances (3)	BZ	CA		223 992			
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE					
Disponibilités	CF	CG		272 906				
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		26 920				
TOTAL (III)		CJ	CK		998 151			
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	1 043 847	1 839 121			
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 BERTHEDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)			DA	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4 000	
	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	182 089	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	144 548	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	370 637	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	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	44 451	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)			DV	899 400	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	3 388	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	339 202	
	Dettes fiscales et sociales			DY	180 923	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes				EA	1 121	
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	1 468 485		
Ecart de conversion passif * (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 839 121		
RENOIS	(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	678 518	
(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

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Copyright Groupe ISA (2016) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise : SAS BERTHEDIS						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	2 570 287	FB		FC	2 570 287	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	672 672	FH		FI	672 672	
		FJ	3 242 959	FK		FL	3 242 959	
	Chiffres d'affaires nets *					FM		
	Production stockée *					FN		
	Production immobilisée *					FO	861	
	Subventions d'exploitation					FP	22 842	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FQ	1 554	
	Autres Produits (1) (11)					FR	3 268 217	
Total des produits d'exploitation (2) (I)								
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	1 700 858	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	6 638	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	20 494	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	434 593	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	54 865	
	Salaires et traitements *					FY	560 762	
	Charges sociales (10)					FZ	161 864	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	113 129	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	5 522	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 058 726
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	209 491	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 367	
	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	1 367	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	15 328	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	15 328	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-13 961	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	195 530	

Désignation de l'entreprise <u>SAS BERTHEDIS</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	900
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	900
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	277
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	274
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	551
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	349
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	51 332
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 270 484
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 125 936
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	144 548 /
RENVOIS	(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	31 632
	(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	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IH	
	(9) Dont transferts de charges	IJ	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	IK	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	IX	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A1	22 842
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A2	
	obligatoires A9	A3	
	(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
Amendes routières		277	
Produit de cession d'immob			900
dotations aux amorts except		274	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

(Ne pas reporter le montant des centimes)

I ER EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Copyright Groupe ISA (2016) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise SAS BERTHEDIS										Néant ☐ *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		2		3			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	8 300	KE		KF			
CORPORELLES	Terrains					KG	247 160	KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants]	L9		KJ	605 552	KK		KL			
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants]	M1		KM		KN		KO			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		[Dont Composants]	M2		KP	324 583	KQ		KR			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants]	M3		KS	353 783	KT		KU	33 699		
	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	258 844	KW		KX	8 873			
	Matériel de transport *				KY		KZ		LA				
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	46 576	LC		LD	6 090			
	Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	48 496			
	Avances et acomptes				LK		LL		LM				
	TOTAL III				LN	1 836 498	LO		LP	97 158			
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T			
		Autres participations				8U	610	8V		8W			
Autres titres immobilisés				1P	15	1R		1S					
Prêts et autres immobilisations financières				1T	10 750	1U		1V					
TOTAL IV				LQ	11 375	LR		LS					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	1 856 173	ØH		ØJ	97 158		
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						par virements de poste à poste		3		4			
						à poste				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
						1		2		4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		CØ		DØ			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV		LW	8 300		
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY	247 160	LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB	605 552	MC			
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF			
	Inst. gales, agencts et am. des constructions			IS		MG		MH	324 583	MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	16 930	MK	370 552	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM	2 737	MN	264 980	MO			
		Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	934	MT	51 732	MU			
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ	47 913	NA	583	NB		
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III				IY		NG	68 513	NH	1 865 142	NI		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW	
		Autres participations				IØ		ØX		ØY	610	ØZ	
Autres titres immobilisés				11		2B		2C	15	2D			
Prêts et autres immobilisations financières				12		2E		2F	10 750	2G			
TOTAL IV				13		NJ		NK	11 375	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						14		ØK	68 513	ØL	1 884 817	ØM	

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



N° 10171*15

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts.)

5 bis

**TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

DGFIP N° 2054 bis - SD 2016

Exercice N clos le 30/09/2016

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS BERTHEDIS

Néant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] 6
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B**DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....

2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... -

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise SAS BERTHEDIS										Néant ☐ *		
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *										
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement TOTAL I			CY		EL		EM		EN			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			PE	8 300	PF		PG		PH	8 300		
Terrains			PI	65 829	PJ	14 750	PK		PL	80 579		
Constructions	Sur sol propre	PM	135 129	PN	30 278	PO		PQ	165 407			
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU				
	Inst.générales, agencements et aménagements des constructions	PV	218 273	PW	21 650	PX		PY	239 922			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	280 420	QA	30 655	QB	16 930	QC	294 145		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG				
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	45 903	QM	1 068	QN	934	QO	46 038			
	Emballages récupérables et divers	QP	197 190	QR	15 002	QS	2 737	QT	209 455			
TOTAL III			QU	942 744	QV	113 403	QW	20 601	QX	1 035 547		
TOTAL GENERAL (I + II + III)			ØN	951 044	ØP	113 403	ØQ	20 601	ØR	1 043 847		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES										
Immobilités amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice				
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements TOTAL I		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Autres Immob. incorporelles TOTAL II		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6				
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4				
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2				
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7				
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5				
	Mat.bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3				
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1				
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL			NM			NO				
Total général (I + II + III + IV)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	Total général non ventilé (NW-NY)			NZ		
CADRE C												
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES 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								Z9			Z8	
Primes de remboursement des obligations								SP			SR	

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

Désignation de l'entreprise		SAS BERTHEDIS		Néant ☒ *		
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinqui H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- Titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF			
	- financières	UG	UH			
	- exceptionnelles	UJ	UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10	

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L' EXERCICE*

Désignation de l' entreprise : SAS BERTHEDIS Néant ☐ *

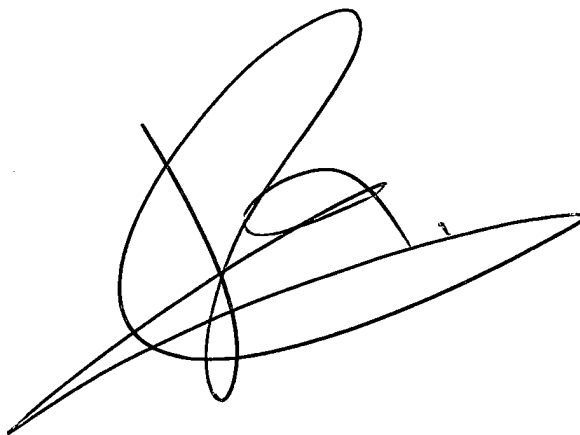
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières	UT	10 750	UV		UW	10 750			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA								
	Autres créances clients	UX	20 784		20 784					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1								
	Personnel et comptes rattachés	UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	13 803		13 803				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	14 026		14 026				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	22 121		22 121				
		Divers	VP							
	Groupe et associés (2)	VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	174 042		174 042					
	Charges constatées d'avance	VS	26 920		26 920					
	TOTAUX		VT	282 446	VU	271 696	VV	10 750		
RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH	44 451		9 484		34 967				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	4 400		4 400						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	339 202		339 202						
Personnel et comptes rattachés		8C	71 790		71 790						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	38 581		38 581						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	41 034		41 034						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	29 518		29 518						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	895 000		140 000		590 000		165 000		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	4 508		4 508						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	1 468 485	VZ	678 518		624 967		165 000		
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	45 699	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL						
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	1 635	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

BERTHEDIS
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40 000 €uros
62 Boulevard Louis Armand
53940 – SAINT BERTHEVIN
480 579 440 R.C.S. Laval

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

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016



143, rue de Paris

CS 92107

53063 LAVAL cedex 9

Tél. : 02 43 53 81 61

Fax : 02 43 53 61 80

contact@altoneo.com

www.altoneo.com

SAS Altonéo Audit au capital de 234 615 € - 499 885 333 RCS LAVAL
N° TVA intracommunautaire
FR24 499 885 333
inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables des Pays de la Loire
et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société BERTHEDIS, 62 boulevard Louis Armand – 53940 SAINT BERTHEVIN, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 oeuvre 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.

.../...

II. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9, alinéa 1, du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous attirons votre attention sur les éléments suivants :

La note de l'annexe intitulée « règles et méthodes comptables » expose les principales méthodes comptables utilisées.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et contribuent donc à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

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.

Laval, le 10 février 2017

Le Commissaire aux Comptes

ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE,
Associé

BILAN

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

ACTIF	30/09/16			30/09/15
	Brut	Amort. & dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 300	8 300		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	247 160	80 579	166 581	181 331
Constructions	930 135	405 329	524 806	576 733
Installations tech., matériel et outillages industriels	370 552	294 145	76 408	73 364
Autres immobilisations corporelles	316 712	255 493	61 219	62 327
Immobilisations corporelles en cours	583		583	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	610		610	610
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 750		10 750	10 750
TOTAL (I)	1 884 817	1 043 847	840 971	905 128
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	453 548		453 548	460 186
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	20 784		20 784	29 856
Autres créances (3)	223 992		223 992	177 111
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	272 906		272 906	230 667
Charges constatées d'avance (3)	26 920		26 920	27 285
TOTAL (II)	998 151		998 151	925 105
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)	2 882 968	1 043 847	1 839 121	1 830 233
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

PASSIF	30/09/16	30/09/15
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
dont versé : 40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	182 089	105 055
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	144 548	117 035
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	370 637	266 089
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)	44 451	377
Emprunts et dettes financières diverses (3)	899 400	1 029 400
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 388	2 765
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	339 202	354 466
Dettes fiscales et sociales	180 923	174 144
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		1 774
Autres dettes	1 121	1 218
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 468 485	1 564 144
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	1 839 121	1 830 233
(1) Dont à plus d'un an	789 967	405 000
(1) Dont à moins d'un an	678 518	1 159 144
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

SAS BERTHEDIS
COMPTE DE RÉSULTAT
Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

	30/09/16			30/09/15
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	2 570 287		2 570 287	2 592 096
Production vendue de biens				
Production vendue de services	672 672		672 672	723 866
Chiffres d'affaires net	3 242 959		3 242 959	3 315 962
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			861	500
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			22 842	25 325
Autres produits			1 554	1 436
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			3 268 217	3 343 223
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			1 700 858	1 816 233
Variation de stocks			6 638	-23 220
Achats de matières premières et autres approvisionnements			20 494	16 363
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes			434 593	434 711
Impôts, taxes et versements assimilés			54 865	44 785
Salaires et traitements			560 762	583 384
Charges sociales			161 864	161 234
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		113 129	133 172
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			5 522	2 163
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			3 058 726	3 168 825
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			209 491	174 397
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 367	2 076
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			1 367	2 076
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées			15 328	31 379
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			15 328	31 379
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-13 961	-29 303
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			195 530	145 094

SAS BERTHEDIS
COMPTE DE RÉSULTAT
Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

	30/09/16	30/09/15
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		5 781
Sur opérations en capital	900	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	900	5 781
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	277	180
Sur opérations en capital		
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	274	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	551	180
RESULTAT EXCEPTIONNEL	349	5 601
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôt sur les bénéfices (X)	51 332	33 661
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 270 484	3 351 080
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 125 936	3 234 045
Bénéfice ou Perte	144 548	117 035
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SOMMAIRE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CAPITAUX PROPRES

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

LES EFFECTIFS

AUTRES INFORMATIONS

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation
- 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 30/09/2016 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 2014, règlement ANC 2014-03.

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,

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

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	15 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Logiciel	1 an
- Aménagements terrain	10 ans
- Matériel - Station de lavage	8 ans
- Agencements divers	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et info.	3 ans
- Mobilier	10 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition.

Une dépréciation est constatée si leur valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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	8 300		
CORPORELLES	Terrains		247 160		
	Constructions	Sur sol propre	605 552		
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	324 583		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		353 783		33 699
		Instal. gén., agencts & aménagts divers	258 844		8 873
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier	46 576		6 090
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				48 496
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	1 836 498		97 158
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		610		
	Autres titres immobilisés		15		
	Prêts et autres immobilisations financières		10 750		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 856 173		97 158

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			8 300	
CORPORELLES	Terrains				247 160	
	Constructions	Sur sol propre			605 552	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons			324 583	
	Inst.tech., mat. outillage indus.			16 930	370 552	
		Ins. gal. agen. amé. div.		2 737	264 980	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat.bureau, info., mob.		934	51 732	
FINANCIERES		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours			47 913	583	
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		68 513	1 865 142	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				610	
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières				10 750	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				68 513	1 884 817	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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	8 300			8 300
Terrains		65 829	14 750		80 579
Constructions	Sur sol propre	135 129	30 278		165 407
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	218 273	21 650		239 922
Inst. techniques matériel et outil. industriels		280 420	30 655	16 930	294 145
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	45 903	1 068	934	46 038
	Emballages récupérables divers	197 190	15 002	2 737	209 455
TOTAL		942 744	113 403	20 601	1 035 547
TOTAL GENERAL		951 044	113 403	20 601	1 043 847

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. 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										

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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	10 750		10 750
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	20 784	20 784	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	13 803	13 803	
	Etat & autres	14 026	14 026	
	coll. publiques	22 121	22 121	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	174 042	174 042	
	Charges constatées d'avance	26 920	26 920	
TOTAUX		282 446	271 696	10 750
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)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	26 920
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	26 920

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	10 528
Autres créances	184 288
Disponibilités	879
TOTAL	195 695

SAS BERTHEDIS
CAPITAUX PROPRES

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000.00	10.00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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	44 451	9 484	34 967	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		4 400	4 400		
Fournisseurs & comptes rattachés		339 202	339 202		
Personnel & comptes rattachés		71 790	71 790		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		38 581	38 581		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	41 034	41 034		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	29 518	29 518		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		895 000	140 000	590 000	165 000
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		4 508	4 508		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		1 468 485	678 518	624 967	165 000
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	45 699			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 635			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

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

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	387
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 001
Dettes fiscales et sociales	81 344
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	128 732

SAS BERTHEDIS
LES EFFECTIFS

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

LES EFFECTIFS

	30/09/2016	30/09/2015
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	3.00	3.00
Agents de maîtrise	1.00	1.00
Employés et techniciens	9.00	9.00
Ouvriers	9.00	9.00
Apprentis		2.00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Engagement retraite :

Il n'y a pas d'engagements retraite à la charge de l'entreprise étant donné que les indemnités sont prises en charge par l'institution de prévoyance des salariés de l'automobile (IPSA).

Crédit impôt compétitivité emploi :

Le crédit impôt compétitivité emploi (CICE) a été comptabilisé en moins des charges de personnel conformément à la position de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

A ce titre, le montant constaté au compte de résultat s'élève à 29 183 euros.

Le CICE 2015 totalise 29 871 euros. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise 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 du fonds de roulement.

BERTHEDIS
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40 000 Euros
62 Boulevard Louis Armand
53940 – SAINT BERTHEVIN
480 579 440 R.C.S. Laval

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

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

143, rue de Paris

CS 92107

53063 LAVAL cedex 9

Tél. : 02 43 53 81 61

Fax : 02 43 53 61 80

contact@altoneo.com

www.altoneo.com

SAS Altonéo Audit au capital de 234 615 € - 499 885 333 RCS LAVAL
N° TVA intracommunautaire
FR24 499 885 333
inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables des Pays de la Loire
et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société BERTHEDIS, 62 boulevard Louis Armand – 53940 SAINT BERTHEVIN, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 oeuvre 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.

.../...

II. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9, alinéa 1, du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous attirons votre attention sur les éléments suivants :

La note de l'annexe intitulée « règles et méthodes comptables » expose les principales méthodes comptables utilisées.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et contribuent donc à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

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.

Laval, le 10 février 2017

Le Commissaire aux Comptes

ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE,
Associé

BILAN

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

ACTIF	30/09/16			30/09/15
	Brut	Amort. & dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 300	8 300		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	247 160	80 579	166 581	181 331
Constructions	930 135	405 329	524 806	576 733
Installations tech., matériel et outillages industriels	370 552	294 145	76 408	73 364
Autres immobilisations corporelles	316 712	255 493	61 219	62 327
Immobilisations corporelles en cours	583		583	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	610		610	610
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 750		10 750	10 750
TOTAL (I)	1 884 817	1 043 847	840 971	905 128
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	453 548		453 548	460 186
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	20 784		20 784	29 856
Autres créances (3)	223 992		223 992	177 111
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	272 906		272 906	230 667
Charges constatées d'avance (3)	26 920		26 920	27 285
TOTAL (II)	998 151		998 151	925 105
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)	2 882 968	1 043 847	1 839 121	1 830 233
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

PASSIF	30/09/16	30/09/15
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
dont versé : 40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	182 089	105 055
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	144 548	117 035
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	370 637	266 089
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)	44 451	377
Emprunts et dettes financières diverses (3)	899 400	1 029 400
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 388	2 765
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	339 202	354 466
Dettes fiscales et sociales	180 923	174 144
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		1 774
Autres dettes	1 121	1 218
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 468 485	1 564 144
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	1 839 121	1 830 233
(1) Dont à plus d'un an	789 967	405 000
(1) Dont à moins d'un an	678 518	1 159 144
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

SAS BERTHEDIS
COMPTE DE RÉSULTAT
Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

	30/09/16			30/09/15
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	2 570 287		2 570 287	2 592 096
Production vendue de biens				
Production vendue de services	672 672		672 672	723 866
Chiffres d'affaires net	3 242 959		3 242 959	3 315 962
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			861	500
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			22 842	25 325
Autres produits			1 554	1 436
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			3 268 217	3 343 223
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			1 700 858	1 816 233
Variation de stocks			6 638	-23 220
Achats de matières premières et autres approvisionnements			20 494	16 363
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes			434 593	434 711
Impôts, taxes et versements assimilés			54 865	44 785
Salaires et traitements			560 762	583 384
Charges sociales			161 864	161 234
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		113 129	133 172
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			5 522	2 163
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			3 058 726	3 168 825
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			209 491	174 397
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 367	2 076
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			1 367	2 076
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées			15 328	31 379
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			15 328	31 379
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-13 961	-29 303
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			195 530	145 094

SAS BERTHEDIS
COMPTE DE RÉSULTAT
Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

	30/09/16	30/09/15
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		5 781
Sur opérations en capital	900	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	900	5 781
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	277	180
Sur opérations en capital		
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	274	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	551	180
RESULTAT EXCEPTIONNEL	349	5 601
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôt sur les bénéfices (X)	51 332	33 661
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 270 484	3 351 080
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 125 936	3 234 045
Bénéfice ou Perte	144 548	117 035
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SOMMAIRE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
ÉTAT DES IMMOBILISATIONS
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
CAPITAUX PROPRES
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
LES EFFECTIFS
AUTRES INFORMATIONS

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation
- 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 30/09/2016 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 2014, règlement ANC 2014-03.

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,

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

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	15 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Logiciel	1 an
- Aménagements terrain	10 ans
- Matériel - Station de lavage	8 ans
- Agencements divers	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et info.	3 ans
- Mobilier	10 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition.

Une dépréciation est constatée si leur valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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	8 300		
CORPORELLES	Terrains		247 160		
	Constructions	Sur sol propre	605 552		
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencés & aménagés const.	324 583		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		353 783		33 699
		Instal. gén., agencés & aménagés divers	258 844		8 873
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier	46 576		6 090
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				48 496
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	1 836 498		97 158
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		610		
	Autres titres immobilisés		15		
	Prêts et autres immobilisations financières		10 750		
		TOTAL IV	11 375		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 856 173		97 158

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			8 300	
CORPORELLES	Terrains				247 160	
	Constructions	Sur sol propre			605 552	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons			324 583	
	Inst.tech., mat. outillage indust.			16 930	370 552	
		Ins. gal. agen. amé. div.		2 737	264 980	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat.bureau, info., mob.		934	51 732	
		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours			47 913	583	
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		68 513	1 865 142	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				610	
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières				10 750	
		TOTAL IV			11 375	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				68 513	1 884 817	

SAS BERTHEDIS
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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	8 300			8 300
Terrains		65 829	14 750		80 579
Constructions	Sur sol propre	135 129	30 278		165 407
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	218 273	21 650		239 922
Inst. techniques matériel et outil. industriels		280 420	30 655	16 930	294 145
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	45 903	1 068	934	46 038
	Emballages récupérables divers	197 190	15 002	2 737	209 455
TOTAL		942 744	113 403	20 601	1 035 547
TOTAL GENERAL		951 044	113 403	20 601	1 043 847

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							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
Immo. corpor.	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		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							

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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	10 750		10 750
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	20 784	20 784	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	13 803	13 803	
	Etat & autres	14 026	14 026	
	coll. publiques	22 121	22 121	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	174 042	174 042	
	Charges constatées d'avance	26 920	26 920	
TOTAUX		282 446	271 696	10 750
Renvois (1) (2)	Montant des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	26 920
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	26 920

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	10 528
Autres créances	184 288
Disponibilités	879
TOTAL	195 695

SAS BERTHEDIS
CAPITAUX PROPRES

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000.00	10.00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	44 451	9 484	34 967	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		4 400	4 400		
Fournisseurs & comptes rattachés		339 202	339 202		
Personnel & comptes rattachés		71 790	71 790		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		38 581	38 581		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	41 034	41 034		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	29 518	29 518		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		895 000	140 000	590 000	165 000
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		4 508	4 508		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		1 468 485	678 518	624 967	165 000
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	45 699			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 635			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

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

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	387
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 001
Dettes fiscales et sociales	81 344
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	128 732

LES EFFECTIFS

	30/09/2016	30/09/2015
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	3.00	3.00
Agents de maîtrise	1.00	1.00
Employés et techniciens	9.00	9.00
Ouvriers	9.00	9.00
Apprentis		2.00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Engagement retraite :

Il n'y a pas d'engagements retraite à la charge de l'entreprise étant donné que les indemnités sont prises en charge par l'institution de prévoyance des salariés de l'automobile (IPSA).

Crédit impôt compétitivité emploi :

Le crédit impôt compétitivité emploi (CICE) a été comptabilisé en moins des charges de personnel conformément à la position de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

A ce titre, le montant constaté au compte de résultat s'élève à 29 183 euros.

Le CICE 2015 totalise 29 871 euros. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise 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 du fonds de roulement.

BERTHEDIS

Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 62 Boulevard Louis Armand
53940 SAINT BERTHEVIN
480 579 440 RCS LAVAL

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 28 FEVRIER 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 144 547,53 euros de la manière suivante :

- ❖ **Bénéfice de l'exercice 144 547,53 euros**
- ❖ A titre de dividendes aux Associés 50.000 euros
soit 12,50 euros par actions
- ❖ Au compte « *AUTRES RESERVES* » 94 547,53 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 ouvrant droit à l'abattement de 40 % s'élève à **49 612,50 euros**.
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 n'ouvrant pas droit à l'abattement de 40 % s'élève à **387,50 euros**.

L'Assemblée Générale est informée que désormais, les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, est mis en place un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21%, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu.

L'Assemblée Générale est en outre informée que, conformément aux dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes, imposés au barème progressif de l'impôt sur le revenu, qu'ils ouvrent droit ou non à l'abattement de 40 %, sont retenus à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France ; ils devront être versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de mars 2017.

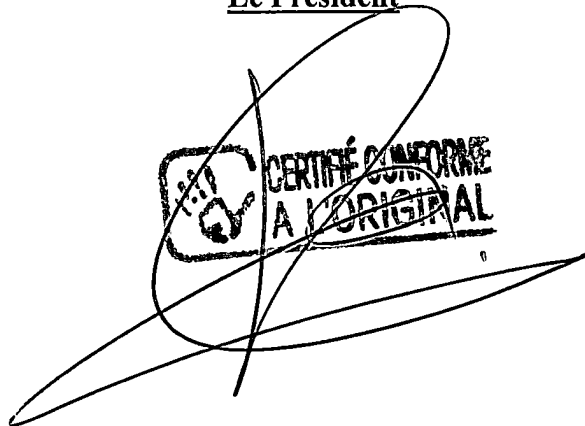
L'Assemblée Générale reconnaît en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus éligibles à la réfaction	Montant des dividendes ouvrant droit à la réfaction de 40 %	Montant des dividendes n'ouvrant pas droit à la réfaction de 40 %
30/09/2015	40.000	39.590	410
30/09/2014	NEANT	NEANT	NEANT
30/09/2013	NEANT	NEANT	NEANT

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

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 28 février 2017

Le Président



A large, stylized handwritten signature is written over a circular stamp. The stamp contains the text "CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL" in a bold, sans-serif font. The signature is a continuous, flowing line that loops around the stamp.