

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 10/04/2018 sous le numéro de dépôt 1367

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LAVAL

RECEPISSE DE DEPOT

CS 415 (12 allée de la Chartrie)
53004 LAVAL CEDEX
TEL: 02 43 59 70 80 - www.infogreffe.fr
audience@greffe-tc-laval.fr / rsc@greffe-tc-laval.fr

RDB ASSOCIES

11 rue LAUGIER
75017 Paris 17

V/REF : JD/TV
N/REF : 2005 B 46 / 2018-B-1367

Le greffier du tribunal de commerce de Laval certifie qu'il a reçu le 10/04/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2017.

Concernant la société

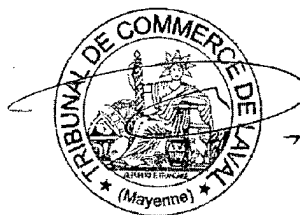
BERTHEDIS
Société par actions simplifiée
62 boulevard Louis-Armand
53940 Saint-Berthevin

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-1367 le 10/04/2018

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

Fait à LAVAL le 10/04/2018,

Le Greffier



SAS BERTHEDIS

Centre auto E. Leclerc

62 Boulevard Louis Armand

53940 SAINT BERTHEVIN

ÉTATS FINANCIERS

30 septembre 2017

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017



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 € - 302 097 123 RCS Laval - TVA intracommunautaire FR : 4302 007 125
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région de la Loire - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers
Siège social : 92, avenue Robert Buron - CS 86112 - 53062 Laval cedex 9

SAS BERTHEDIS

Bilan Actif

		30/09/2017			30/09/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 300	8 300		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	247 160	95 329	151 831	166 581
	Constructions	930 135	457 257	472 878	524 806
	Installations techniques, mat. et outillage Indus.	372 186	317 743	54 443	76 408
	Autres immobilisations corporelles	314 034	269 107	44 927	61 219
	Immobilisations en cours				583
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	610		610	610
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 750		10 750	10 750
TOTAL (II)		1 883 190	1 147 736	735 454	840 971
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	471 287		471 287	453 548
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	23 261		23 261	20 784
	Autres créances	254 941		254 941	223 992
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	233 607		233 607	272 906
	Charges constatées d'avance	28 171		28 171	26 920
	TOTAL (III)	1 011 268		1 011 268	998 151
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 894 458	1 147 736	1 746 722	1 839 121
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					10 750

• Bilan Passif

		30/09/2017	30/09/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	276 637	182 089
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	135 311	144 548
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		455 948	370 637
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	35 313	44 451
	Emprunts et dettes financières divers	759 400	899 400
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 742	3 388
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 463	339 202
	Dettes fiscales et sociales	153 224	180 923
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 631	1 121
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 290 774	1 468 485
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 746 722	1 839 121
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		135 311,03	144 547,53
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		646 084	1 465 097
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		347	387

Compte de résultat

		30/09/2017		30/09/2016	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 520 948		2 520 948	2 570 287
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	662 069		662 069	672 672
	Montant net du chiffre d'affaires	3 183 017		3 183 017	3 242 959
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 477	861
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			26 197	22 842
	Autres produits			2 034	1 554
	Total des produits d'exploitation (1)			3 219 726	3 268 217
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 689 972	1 700 858
	Variation de stock			(17 739)	6 638
	Achats de matières et autres approvisionnements			21 487	20 494
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			433 583	434 593
	Impôts, taxes et versements assimilés			51 867	54 865
	Salaires et traitements			578 990	560 762
	Charges sociales du personnel			159 000	161 864
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			107 856	113 129
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2 968	5 522
	Total des charges d'exploitation (2)			3 027 965	3 058 726
RESULTAT D'EXPLOITATION				191 762	209 491

Compte de résultat

		30/09/2017	30/09/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION		191 762	209 491
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 038	1 367
	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		1 038	1 367
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	13 652	15 328
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		13 652	15 328
RESULTAT FINANCIER		(12 614)	(13 961)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		179 148	195 530
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		900
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			900
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	512	277
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		274
Total des charges exceptionnelles		512	551
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(512)	349
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		43 325	51 332
TOTAL DES PRODUITS		3 220 764	3 270 484
TOTAL DES CHARGES		3 085 453	3 125 936
RESULTAT DE L'EXERCICE		135 311	144 548
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

○ Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG).

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

L'exercice considéré débute le 01/10/2016 et finit le 30/09/2017. Il a une durée de 12 mois.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée probable d'utilisation, suivant le mode linéaire :

- Logiciel 1 an

Immobilisations corporelles

Modes et méthodes d'évaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Méthodes de calcul des amortissements

Le mode d'amortissement linéaire est considéré comme le plus proche, dans les conditions techniques actuelles, de l'amortissement économique réel.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les principales durées sont les suivantes :

. Constructions	20 ans
. Installations et aménagements des constructions	15 ans
. Aménagement du terrain	10 ans
. Matériel et outillage industriels, installations techniques	3 à 8 ans
. Mobilier, matériel de bureau informatique	3 à 10 ans
. Installations, agencements, aménagements divers	5 à 10 ans

Dépréciations d'immobilisations

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

○ Règles et méthodes comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, celui-ci s'entendant par le montant des sommes versées.

Stocks

Méthodes d'évaluation appliquées

Les matières premières et approvisionnements sont évalués à leur coût d'acquisition déterminé selon la méthode du coût moyen pondéré.

Provisions pour dépréciation

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.

Les produits à rotation lente ou obsolètes font l'objet d'une dépréciation.

Créances - Dettes

Les créances et dettes figurent au bilan pour les montants de liquidité qui seront reçus ou versés lors de leur règlement.

Une provision pour dépréciation des créances est calculée sur la base de l'analyse du caractère recouvrable des créances effectuée à la date d'arrêt des comptes.

● Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	8 300					8 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 300					8 300
CORPORELLES	Terrains	247 160					247 160
	Constructions sur sol propre	605 552					605 552
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	324 583					324 583
	Instal technique, matériel outillage industriels	370 552		2 923		1 289	372 186
	Instal., agencement, aménagement divers	264 980					264 980
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	51 732				2 677	49 054
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	583			583		
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 865 142		2 923	583	3 967	1 863 515
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	610					610
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	10 750					10 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 375					11 375
TOTAL		1 884 817		2 923	583	3 967	1 883 190

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	8 300			8 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 300			8 300
CORPORELLES	Terrains	80 579	14 750		95 329
	Constructions sur sol propre	165 407	30 278		195 685
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	239 922	21 650		261 572
	Instal technique, matériel outillage industriels	294 145	24 887	1 289	317 743
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	209 455	14 460		223 916
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	46 038	1 831	2 677	45 192
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 035 547	107 856	3 967	1 139 436
TOTAL		1 043 847	107 856	3 967	1 147 736

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		30/09/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 750		10 750
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	23 261	23 261	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	37 610	37 610	
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 262	15 262	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	27 733	27 733	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	174 336	174 336	
	Charges constatées d'avances	28 171	28 171	
	TOTAL DES CREANCES	317 123	306 373	10 750
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	347	347		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	34 967	9 019	25 948	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 400	4 400		
	Fournisseurs et comptes rattachés	326 463	326 463		
	Personnel et comptes rattachés	33 387	33 387		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 148	37 148		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 009	52 009		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 680	30 680		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	755 000	140 000	615 000	
	Autres dettes	12 631	12 631		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 287 032	646 084	640 948	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		9 097			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

o Produits à recevoir

	30/09/2017	30/09/2016	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	13 475	10 528	2 947	27,99
Autres créances	194 358	185 167	9 191	4,96
TOTAL	207 833	195 695	12 138	6,20

◦ Charges à payer

	30/09/2017	30/09/2016	Variation	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	347	387	(40)	-10,35
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 698	47 001	(10 303)	-21,92
Dettes fiscales et sociales	74 768	81 344	(6 576)	-8,08
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	4 325		4 325	
TOTAL	116 138	128 732	(12 594)	-9,78

◦ Charges constatées d'avance

	30/09/2017	30/09/2016	Variation	%
Exploitation	28 171	26 920	1 250	4,64
Financières				
Exceptionnelles				
TOTAL	28 171	26 920	1 250	4,64

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 MIXTE DU 26 MARS 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 135 311,03 euros de la manière suivante :

- ❖ **Bénéfice de l'exercice 135 311,03 euros**
- ❖ **A titre de dividendes aux Associés 45 000 euros**
soit 11,25 euros par actions
- ❖ **Au compte « AUTRES RESERVES » 90 311,03 euros**

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 ouvrant droit à l'abattement de 40 % s'élève à **44 651,25 euros**.
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 n'ouvrant pas droit à l'abattement de 40 % s'élève à **348,75 euros**.

Les associés sont informés que désormais, les dividendes versés aux associés personnes physiques sont soumis, depuis le 1^{er} janvier 2018 :

- ✓ au prélèvement forfaitaire unique dont le taux est aligné sur celui du prélèvement forfaitaire non libératoire (12,8%), auquel s'ajoutent les contributions sociales au taux de 17,2%, soit une Flat Tax globale de 30%.

Dans cette hypothèse, le prélèvement de 12,8% opéré par la Société s'imputera l'année suivante, sous la forme d'un crédit d'impôt, sur le montant de l'impôt sur le revenu liquidé au vu de l'ensemble des revenus perçus par l'associé.

- ✓ ou, sur option expresse de l'associé, au barème progressif de l'impôt sur le revenu après application d'un abattement de 40%, étant précisé que cette option est globale et porte sur l'ensemble des revenus, gains, profits, plus-values entrant dans le champ d'application du prélèvement forfaitaire unique au titre d'une même année d'imposition.

Dans cette hypothèse, le prélèvement de 12,8% déjà opéré par la Société constituera un acompte imputable sur le montant de l'impôt sur le revenu calculé et payable l'année suivante par l'associé bénéficiaire.

Cette option doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration des revenus.

Les associés sont en outre informés 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, sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et 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 en avril 2018.

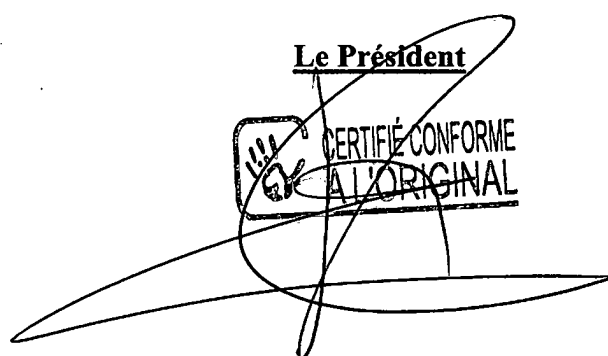
Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que les montants des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

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 %
30/09/2016	50.000	49.612,50	387,50
30/09/2015	40.000	39.590	410
30/09/2014	NEANT	NEANT	NEANT

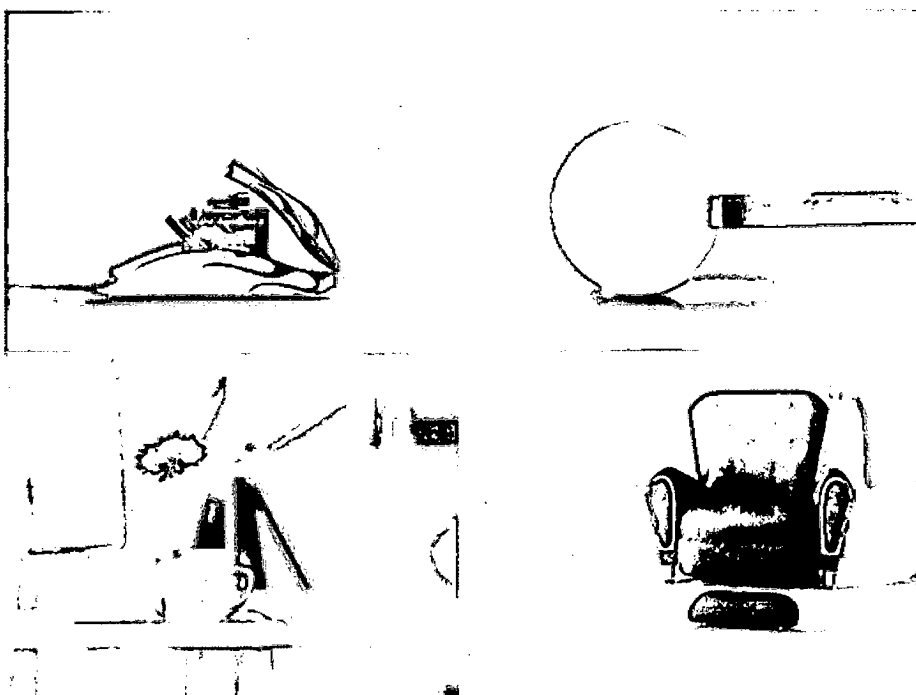
Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 26 Mars 2018

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

Le Président

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

4 bonnes raisons de choisir Altonéo



Audit • Expertise-Comptable • Droit • Conseil • Ressources humaines • Informatique

ALTONEO AUDIT
Siège social :
143 rue de Paris – CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9
499 885 333 RCS LAVAL

SAS BERTHEDIS
480 579 440 RCS LAVAL
62 Boulevard Louis Armand
53940 – SAINT BERTHEVIN

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

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

BERTHEDIS SAS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2017

Aux Associés,

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 par actions simplifiée « BERTHEDIS » relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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} octobre 2016 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.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces règles comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

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.

Laval, le 23 février 2018

Le Commissaire aux Comptes
ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE,
Associé

● Bilan Actif

		30/09/2017			30/09/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 300	8 300		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	247 160	95 329	151 831	166 581
	Constructions	930 135	457 257	472 878	524 806
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	372 186	317 743	54 443	76 408
	Autres immobilisations corporelles	314 034	269 107	44 927	61 219
	Immobilisations en cours				583
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	610		610	610
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 750		10 750	10 750
TOTAL (II)		1 883 190	1 147 736	735 454	840 971
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	471 287		471 287	453 548
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	23 261		23 261	20 784
	Autres créances	254 941		254 941	223 992
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	233 607		233 607	272 906
	Charges constatées d'avance	28 171		28 171	26 920
	TOTAL (III)	1 011 268		1 011 268	998 151
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 894 458	1 147 736	1 746 722	1 839 121
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					10 750
(3) dont créances à plus d'un an					

o Bilan Passif

		30/09/2017	30/09/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	276 637	182 089
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	135 311	144 548
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		455 948	370 637
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	35 313	44 451
	Emprunts et dettes financières divers	759 400	899 400
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 742	3 388
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 463	339 202
	Dettes fiscales et sociales	153 224	180 923
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 631	1 121
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		1 290 774	1 468 485
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 746 722	1 839 121
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		135 311,03	144 547,53
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		646 084	1 465 097
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		347	387

o Compte de résultat

		30/09/2017		30/09/2016
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 520 948		2 520 948
	Production vendue (Biens)			2 570 287
	Production vendue (Services et Travaux)	662 069		672 672
	Montant net du chiffre d'affaires	3 183 017		3 242 959
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		8 477	861
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		26 197	22 842
	Autres produits		2 034	1 554
	Total des produits d'exploitation (1)		3 219 726	3 268 217
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		1 689 972	1 700 858
	Variation de stock		(17 739)	6 638
	Achats de matières et autres approvisionnements		21 467	20 494
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		433 583	434 593
	Impôts, taxes et versements assimilés		51 867	54 865
	Salaires et traitements		578 990	560 762
	Charges sociales du personnel		159 000	161 864
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		107 856	113 129
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		2 968	5 522
	Total des charges d'exploitation (2)		3 027 965	3 058 726
RESULTAT D'EXPLOITATION			191 762	209 491

● Compte de résultat

		30/09/2017	30/09/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION		191 762	209 491
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 038	1 367
	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		1 038	1 367
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	13 652	15 328
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		13 652	15 328
RESULTAT FINANCIER		(12 614)	(13 961)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		179 148	195 530
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		900
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			900
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	512	277
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		274
	Total des charges exceptionnelles	512	551
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(512)	349
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		43 325	51 332
TOTAL DES PRODUITS		3 220 764	3 270 484
TOTAL DES CHARGES		3 085 453	3 125 936
RESULTAT DE L'EXERCICE		135 311	144 548
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

o Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG).

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

L'exercice considéré débute le 01/10/2016 et finit le 30/09/2017. Il a une durée de 12 mois.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée probable d'utilisation, suivant le mode linéaire :

- Logiciel 1 an

Immobilisations corporelles

Modes et méthodes d'évaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Méthodes de calcul des amortissements

Le mode d'amortissement linéaire est considéré comme le plus proche, dans les conditions techniques actuelles, de l'amortissement économique réel.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les principales durées sont les suivantes :

. Constructions	20 ans
. Installations et aménagements des constructions	15 ans
. Aménagement du terrain	10 ans
. Matériel et outillage industriels, installations techniques	3 à 8 ans
. Mobilier, matériel de bureau informatique	3 à 10 ans
. Installations, agencements, aménagements divers	5 à 10 ans

Dépréciations d'immobilisations

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

o Règles et méthodes comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, celui-ci s'entendant par le montant des sommes versées.

Stocks

Méthodes d'évaluation appliquées

Les matières premières et approvisionnements sont évalués à leur coût d'acquisition déterminé selon la méthode du coût moyen pondéré.

Provisions pour dépréciation

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.

Les produits à rotation lente ou obsolètes font l'objet d'une dépréciation.

Créances - Dettes

Les créances et dettes figurent au bilan pour les montants de liquidité qui seront reçus ou versés lors de leur règlement.

Une provision pour dépréciation des créances est calculée sur la base de l'analyse du caractère recouvrable des créances effectuée à la date d'arrêt des comptes.

o Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	8 300					8 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 300					8 300
CORPORELLES	Terrains	247 160					247 160
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	605 552 324 583					605 552 324 583
	Instal technique, matériel outillage industriels	370 552		2 923		1 289	372 186
	Instal., agencement, aménagement divers	264 980					264 980
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	51 732				2 677	49 054
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	583			583		
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 865 142		2 923	583	3 967	1 863 515
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	610					610
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	10 750					10 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 375					11 375
TOTAL		1 884 817		2 923	583	3 967	1 883 190

● Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	8 300			8 300
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 300			8 300
CORPORELLES				
Terrains	80 579	14 750		95 329
Constructions sur sol propre	165 407	30 278		195 685
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	239 922	21 650		261 572
Instal technique, matériel outillage industriels	294 145	24 887	1 289	317 743
Autres Instal., agencement, aménagement divers	209 455	14 460		223 916
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	46 038	1 831	2 677	45 192
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 035 547	107 856	3 967	1 139 436
TOTAL	1 043 847	107 856	3 967	1 147 736

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

● Créances et Dettes

		30/09/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 750		10 750
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	23 261	23 261	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	37 610	37 610	
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 262	15 262	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	27 733	27 733	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	174 336	174 336	
	Charges constatées d'avances	28 171	28 171	
	TOTAL DES CREANCES	317 123	306 373	10 750
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	347	347		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	34 967	9 019	25 948	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 400	4 400		
	Fournisseurs et comptes rattachés	326 463	326 463		
	Personnel et comptes rattachés	33 387	33 387		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 148	37 148		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 009	52 009		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 680	30 680		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	755 000	140 000	615 000	
	Autres dettes	12 631	12 631		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 287 032	646 084	640 948	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		9 097			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

❶ Produits à recevoir

	30/09/2017	30/09/2016	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	13 475	10 528	2 947	27,99
Autres créances	194 358	185 167	9 191	4,96
TOTAL	207 833	195 695	12 138	6,20

• Charges à payer

	30/09/2017	30/09/2016	Variation	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	347	387	(40)	-10,35
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 698	47 001	(10 303)	-21,92
Dettes fiscales et sociales	74 768	81 344	(6 576)	-8,08
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	4 325		4 325	
TOTAL	116 138	128 732	(12 594)	-9,78

● Charges constatées d'avance

	30/09/2017	30/09/2016	Variation	%
Exploitation	28 171	26 920	1 250	4,64
Financières				
Exceptionnelles				
TOTAL	28 171	26 920	1 250	4,64

o Capital social

	30/09/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	4 000,00	10,0000	40 000,00

● Effectif moyen

		30/09/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		10	
	Ouvriers		9	
	TOTAL		23	

o Autres informations

Engagement retraite :

Les indemnités sont prises en charge par le versement de cotisations auprès de 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 33 794 euros.

Le CICE 2016 totalise 29 599 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.