

RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00757
Numéro SIREN : 751 539 735
Nom ou dénomination : BC CHAMBRAY

Ce dépôt a été enregistré le 11/01/2018 sous le numéro de dépôt 721

ARRIVÉ au Greffe De Commerce

Le 11 JAN. 2018

20128757
R721

BC CHAMBRAY

Société par actions simplifiée au capital de 20.000 euros

Siège Social : Les Hévais - SAINT MARTIN D'ARCE (49150) BAUGE-EN-ANJOU

R.C.S. ANGERS 751 539 735

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME DECISION

L'associée unique,

décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 juin 2017, dont elle constate l'existence et qui s'élève à 24.683,87 €, de la manière suivante :

- à l'apurement du poste comptable « report à nouveau »
(solde débiteur) à concurrence de 6.936,15 €
- le solde, soit la somme de 17.747,72 €
au poste « autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par décision de l'associée unique du 29 décembre 2017.

Certifié conforme



BC CHAMBRAY

Société par actions simplifiée au capital de 20.000 euros

Siège Social : Les Hévais - SAINT MARTIN D'ARCE (49150) BAUGE-EN-ANJOU

R.C.S. ANGERS 751 539 735

BILAN

COMPTE DE RESULTATS

ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'R' followed by a horizontal line and a vertical stroke.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2017			30/06/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	119	119		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	724 484	273 713	450 771	519 991
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	21 964	16 000	5 964	9 695
	Autres immobilisations corporelles	164 295	78 959	85 336	106 798
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	106 250		106 250	106 250
TOTAL (II)		1 017 112	368 790	648 322	742 734
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 394		1 394	
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	24 182		24 182	19 096
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	205 881		205 881	194 407
	Charges constatées d'avance	3 725		3 725	3 717
TOTAL (III)		235 181		235 181	217 220
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 252 293	368 790	883 503	959 954

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2017

30/06/2016

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	20 000	20 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 000	1 196
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	81 958	22 721
	Report à nouveau	(6 936)	(6 936)
	Résultat de l'exercice	24 684	60 042
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	121 706	97 022
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)	412 808	516 329
	Emprunts et dettes financières divers	174 810	171 543
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 090	86 975
	Dettes fiscales et sociales	96 088	88 085
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	761 797	862 931
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	883 503	959 954
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		24 683,87	60 041,91
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		457 662	451 858
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		566	570

**Compte
de
résultat**

Etat exprimé en euros

30/06/2017

30/06/2016

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	809 145		809 145	953 801
	Montant net du chiffre d'affaires	809 145		809 145	953 801
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 453	2 108
	Autres produits			20	1 253
	Total des produits d'exploitation (1)			817 618	957 161
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			321 747	324 206
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 156	14 035
	Salaires et traitements			261 846	344 124
	Charges sociales du personnel			59 653	79 217
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			98 409	98 022
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2 867	2 157
	Total des charges d'exploitation (2)			757 679	861 760
RESULTAT D'EXPLOITATION				59 938	95 401

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2017

30/06/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		59 938	95 401
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)	306	407
	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		306	407
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	21 592	25 987
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		21 592	25 987
RESULTAT FINANCIER		(21 285)	(25 580)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		38 653	69 821
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12 055	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	12 055	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(12 055)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 914	9 779
TOTAL DES PRODUITS		817 924	957 568
TOTAL DES CHARGES		793 240	897 527
RESULTAT DE L'EXERCICE		24 684	60 042

- (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

Etats financiers au 30/06/2017

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes **annuels** de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **883 503 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **817 924 euros** et un total **charges** de **793 240 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **24 684 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2016** et finit le **30/06/2017**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

La société n'est pas propriétaire de ses stocks, aussi aucun stock n'a été constaté dans les comptes annuels.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Crédit d'impôt compétitivité emploi - CICE

Notre société est bénéficiaire du dispositif CICE qui a été institué par la Loi de Finances rectificative du 29 décembre 2012 à compter du 1er janvier 2013. Le CICE porte sur l'ensemble des rémunérations versées aux salariés au cours de l'année civile qui n'excèdent pas 2.5 fois le SMIC calculé sur la base de la durée légale de travail, augmentée le cas échéant des heures complémentaires ou supplémentaires de travail.

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi est comptabilisé au rythme de l'engagement. Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires. Ledit crédit ne constitue pas un produit imposable à l'Impôt sur les Sociétés et à la CVAE.

Le taux du crédit d'impôt est fixé à 6% pour 2016 et 7% à compter du 1er janvier 2017. Le crédit d'impôt au titre de l'année civile 2016 s'élève à 14 939 euros. Ce crédit est affecté au financement du besoin en fonds de roulement et au renouvellement des investissements à engager sur le prochain exercice social.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :
Crédit d'impôt comptabilisé pour un montant de 13 981 euros.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du comptes "charges sociales du personnel - CICE".

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	119					119
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	119					119
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	721 101		3 383			724 484
	Instal technique, matériel outillage industriels	21 349		615			21 964
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	164 295					164 295
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	906 746		3 998			910 743
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	106 250					106 250
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	106 250					106 250
TOTAL		1 013 115		3 998			1 017 112

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	119		119
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	119		119
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	201 111	72 602	273 713
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 654	4 345	16 000
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	57 497	21 462	78 959
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	270 262	98 409	368 671
TOTAL		270 381	98 409	368 790

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

30/06/2017

PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	106 250		106 250
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 457	7 457	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 609	1 609	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	13 025	13 025	
	Débiteurs divers	2 090	2 090	
	Charges constatées d'avances	3 725	3 725	
	TOTAL DES CREANCES	134 156	27 906	106 250
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	566	566		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	412 242	108 108	304 135	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	78 090	78 090		
	Personnel et comptes rattachés	37 266	37 266		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 241	35 241		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 687	16 687		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 894	6 894		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	174 810	174 810		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	761 797	457 662	304 135	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		103 266			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		519			

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/06/2017

Observations

Achetés avec protection juridique
Eléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

TOTAL**NEANT**

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2017

Total des Produits à recevoir		1 679
Autres créances		1 679
<i>Avoirs non parvenus</i>	302	
<i>Divers, produits à recevoir</i>	1 300	
<i>Intérêts à percevoir</i>	77	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2017

Total des Charges à payer		49 682
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 735
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	<i>1 169</i>	
<i>Agios et frais à payer</i>	<i>566</i>	
Emprunts et dettes financières divers		3 175
<i>Bch - int cct</i>	<i>3 175</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 779
<i>Fournisseurs, fnp</i>	<i>15 779</i>	
Dettes fiscales et sociales		28 993
<i>Dettes provisionnées sur C.P.</i>	<i>17 615</i>	
<i>Charges sociales sur C.P.</i>	<i>4 485</i>	
<i>Charges fiscales sur C.P.</i>	<i>237</i>	
<i>Etat, impôts et taxes à payer</i>	<i>6 657</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2017
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/06/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				3 725
Loyer et autres charges d'exploitation			3 725	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				3 725

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		20 000,00	1,0000	20 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		20 000,00	1,0000	20 000,00

Effectif moyen

		30/06/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		11	
	Ouvriers			
	TOTAL		12	

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2017
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						



Becouze

Membre indépendant de Crowe Horwath International

S.A.S.U. BC CHAMBRAY

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

S.A.S.U. BC CHAMBRAY
Adresse : Lieu-dit Les Hévais - SAINT-MARTIN-D'ARCE
49150 BAUGE-EN-ANJOU

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels pour l'exercice clos le 30 juin 2017

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société BC CHAMBRAY, 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.

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

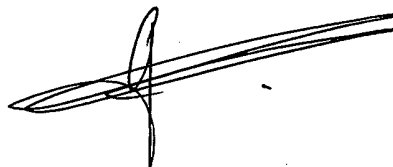
3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ANGERS, le 22 décembre 2017

Le Commissaire aux Comptes
BECOUZE

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'S' followed by a horizontal line and a vertical stroke.

S. GARNIER
Associée

Ce rapport comprend 16 pages.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2017			30/06/2016
		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	119	119		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	724 484	273 713	450 771	519 991
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	21 964	16 000	5 964	9 695
	Autres immobilisations corporelles	164 295	78 959	85 336	106 798
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	106 250		106 250	106 250
	TOTAL (II)	1 017 112	368 790	648 322	742 734
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 394		1 394	
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	24 182		24 182	19 096
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	205 881		205 881	194 407
	Charges constatées d'avance	3 725		3 725	3 717
	TOTAL (III)	235 181		235 181	217 220
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 252 293	368 790	883 503	959 954

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2017

30/06/2016

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	20 000	20 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 000	1 196
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	81 958	22 721
	Report à nouveau	(6 936)	(6 936)
	Résultat de l'exercice	24 684	60 042
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	121 706	97 022
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)	412 808	516 329
	Emprunts et dettes financières divers	174 810	171 543
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 090	86 975
	Dettes fiscales et sociales	96 088	88 085
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	761 797	862 931
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	883 503	959 954
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	24 683,87	60 041,91
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	457 662	451 858
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	566	570

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2017

30/06/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	809 145		809 145	953 801
	Montant net du chiffre d'affaires	809 145		809 145	953 801
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 453	2 108
	Autres produits			20	1 253
	Total des produits d'exploitation (1)			817 618	957 161
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			321 747	324 206
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 156	14 035
CHARGES D'EXPLOITATION	Salaires et traitements			261 846	344 124
	Charges sociales du personnel			59 653	79 217
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			98 409	98 022
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres charges			2 867	2 157
	Total des charges d'exploitation (2)			757 679	861 760
RESULTAT D'EXPLOITATION				59 938	95 401

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2017

30/06/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		59 938	95 401
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) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	306	407
	Total des produits financiers	306	407
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	21 592	25 987
	Total des charges financières	21 592	25 987
RESULTAT FINANCIER		(21 285)	(25 580)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		38 653	69 821
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 055	
	Total des charges exceptionnelles	12 055	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(12 055)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 914	9 779
TOTAL DES PRODUITS		817 924	957 568
TOTAL DES CHARGES		793 240	897 527
RESULTAT DE L'EXERCICE		24 684	60 042

(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

Etat exprimé en euros

Les comptes **annuels** de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **883 503** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **817 924** euros et un total **charges** de **793 240** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **24 684** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2016** et finit le **30/06/2017**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

La société n'est pas propriétaire de ses stocks, aussi aucun stock n'a été constaté dans les comptes annuels.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Crédit d'impôt compétitivité emploi - CICE

Notre société est bénéficiaire du dispositif CICE qui a été institué par la Loi de Finances rectificative du 29 décembre 2012 à compter du 1er janvier 2013. Le CICE porte sur l'ensemble des rémunérations versées aux salariés au cours de l'année civile qui n'excèdent pas 2.5 fois le SMIC calculé sur la base de la durée légale de travail, augmentée le cas échéant des heures complémentaires ou supplémentaires de travail.

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi est comptabilisé au rythme de l'engagement. Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires. Ledit crédit ne constitue pas un produit imposable à l'Impôt sur les Sociétés et à la CVAE.

Le taux du crédit d'impôt est fixé à 6% pour 2016 et 7% à compter du 1er janvier 2017. Le crédit d'impôt au titre de l'année civile 2016 s'élève à 14 939 euros. Ce crédit est affecté au financement du besoin en fonds de roulement et au renouvellement des investissements à engager sur le prochain exercice social.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :
Crédit d'impôt comptabilisé pour un montant de 13 981 euros.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du comptes "charges sociales du personnel - CICE".

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	119					119
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	119					119
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	721 101		3 383			724 484
	Instal technique, matériel outillage industriels	21 349		615			21 964
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	164 295					164 295
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	906 746		3 998			910 743
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	106 250					106 250
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	106 250					106 250
TOTAL		1 013 115		3 998			1 017 112

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	119			119
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	119			119
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	201 111	72 602		273 713
Instal technique, matériel outillage industriels	11 654	4 345		16 000
Autres Instal, agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	57 497	21 462		78 959
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	270 262	98 409		368 671
TOTAL	270 381	98 409		368 790

	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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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

Etat exprimé en euros

		30/06/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	106 250		106 250
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 457	7 457	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 609	1 609	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	13 025	13 025	
	Débiteurs divers	2 090	2 090	
	Charges constatées d'avances	3 725	3 725	
TOTAL DES CREANCES		134 156	27 906	106 250
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	566	566		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	412 242	108 108	304 135	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	78 090	78 090		
	Personnel et comptes rattachés	37 266	37 266		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 241	35 241		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 687	16 687		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 894	6 894		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	174 810	174 810		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		761 797	457 662	304 135	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		103 266			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		519			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2017

Total des Produits à recevoir		1 679
Autres créances		1 679
<i>Avoirs non parvenus</i>	302	
<i>Divers, produits à recevoir</i>	1 300	
<i>Intérêts à percevoir</i>	77	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2017

Total des Charges à payer		49 682
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 735
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	<i>1 169</i>	
<i>Agios et frais à payer</i>	<i>566</i>	
Emprunts et dettes financières divers		3 175
<i>Bch - int cct</i>	<i>3 175</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 779
<i>Fournisseurs, fnp</i>	<i>15 779</i>	
Dettes fiscales et sociales		28 993
<i>Dettes provisionnées sur C.P.</i>	<i>17 615</i>	
<i>Charges sociales sur C.P.</i>	<i>4 485</i>	
<i>Charges fiscales sur C.P.</i>	<i>237</i>	
<i>Etat, impôts et taxes à payer</i>	<i>6 657</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 725
Loyer et autres charges d'exploitation		3 725	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 725

--

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		20 000,00	1,0000	20 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		20 000,00	1,0000	20 000,00

Effectif moyen

		30/06/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		11	
	Ouvriers			
	TOTAL		12	