



RCS : BREST

Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00637

Numéro SIREN : 818 789 638

Nom ou dénomination : DMO KERLOUAN

Ce dépôt a été enregistré le 27/11/2017 sous le numéro de dépôt 5439

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE BREST

150, rue Ernest HEMINGWAY
CS 61936 - 29219 BREST CEDEX 2
www.greffe-tc-brest.fr
Tel : 02 98 43 31 31

RECEPISSE DE DEPOT

DMO KERLOUAN

lieudit kerenez
29890 Kerlouan

V/REF :
N/REF : 2016 B 637 / 2017-B-5439

Le greffier du tribunal de commerce de Brest certifie qu'il a reçu le 27/11/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/03/2017.

Décision(s) de l'associé unique en date du 30/09/2017

Concernant la société

DMO KERLOUAN
Société par actions simplifiée
lieudit kerenez
29890 Kerlouan

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-5439 le 27/11/2017

R.C.S. BREST 818 789 638 (2016 B 637)

Fait à BREST le 27/11/2017,

LE GREFFIER



YCB
B. B...

Dépôt N° 5639

Le 27 NOV. 2017

R.C.S. BREST

GREFFE

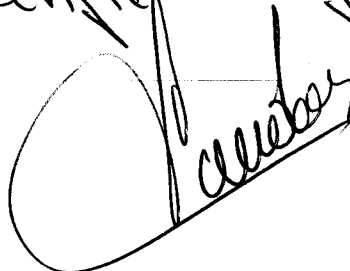
SAS DMO KERLOUAN

Lieudit Kerenez

29890 KERLOUAN

Etats Financiers

du 29/02/2016 au 31/03/2017

celui-ci conforme


■ Sommaire

Comptes Annuels	2
Compte de résultat	3
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Annexe	8

Comptes Annuels

Compte de résultat

	31/03/2017
Produits d'exploitation (1)	
Ventes de marchandises	4 107 122
Production vendue (biens)	
Production vendue (services)	442
Chiffre d'affaires net	4 107 563
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>	
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	11 281
Autres produits	218
Total produits d'exploitation (I)	4 119 062
Charges d'exploitation (2)	
Achats de marchandises	3 614 662
Variations de stock	-375 150
Achats matières premières et autres approvts	
Variations de stock	
Autres achats et charges externes (a)	188 595
Impôts, taxes et versements assimilés	28 584
Salaires et traitements	243 240
Charges sociales	74 468
Dotations aux amortissements et dépréciations:	
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	4 450
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	772
- Pour risques et charges : dotations aux provis.	
Autres charges	138 610
Total charges d'exploitation (II)	3 918 231
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	200 831
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	
Produits financiers	
De participation (3)	910
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	107
Reprises sur provisions et dépréciat. et tsf charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de placement	
Total produits financiers (V)	1 017
Charges financières	
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées (4)	640
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	
Total charges financières (VI)	640
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	377
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	201 207

Compte de résultat (suite)

	31/03/2017
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges	
Total produits exceptionnels (VII)	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	24 790
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	
Total charges exceptionnelles (VIII)	24 790
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-24 790
Participation des salariés aux résultats (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	51 400
Total des produits (I+III+V+VII)	4 120 079
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 995 062
BENEFICE OU PERTE	125 017
(a) Y compris :	
- Redevances de crédit-bail mobilier	
- Redevances de crédit-bail immobilier	
(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	910

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2017
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement	3 000	2 525	475
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 756	1 883	873
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles	550	42	508
Immobilisations corporelles en cours	3 333		3 333
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations			
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 920		10 920
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	20 559	4 450	16 109
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	375 150		375 150
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés	19 020	772	18 248
Autres créances	158 764		158 764
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement	512 500		512 500
Disponibilités	73 917		73 917
Charges constatées d'avance (3)	4 207		4 207
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 143 557	772	1 142 784
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL	1 164 116	5 222	1 158 894
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan passif

	31/03/2017
CAPITAUX PROPRES	
Capital	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	125 017
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	135 017
AUTRES FONDS PROPRES	
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
DETTES (1)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	459 867
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	113
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	410 465
Dettes fiscales et sociales	153 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	302
Produits constatés d'avance (1)	
TOTAL DETTES	1 023 877
Ecarts de conversion passif	
TOTAL GENERAL	1 158 894
(1) Dont à plus d'un an (a)	
(1) Dont à moins d'un an (a)	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 023 765
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Annexe 



■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS DMO KERLOUAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017, dont le total est de 1 158 894 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 125 017 €.

L'exercice a une durée de 13 mois, recouvrant la période du 29/02/2016 au 31/03/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

■ Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement		3 000		3 000
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 756		2 756
Immobilisations incorporelles		5 756		5 756
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers		550		550
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		3 333		3 333
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		3 883		3 883
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		10 920		10 920
Immobilisations financières		10 920		10 920
ACTIF IMMOBILISE		20 559		20 559

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	5 756	3 883	10 920	20 559
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	5 756	3 883	10 920	20 559
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	475	100,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	475	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement		2 525		2 525
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 883		1 883
Immobilisations incorporelles		4 408		4 408
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers		42		42
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		42		42
ACTIF IMMOBILISE		4 450		4 450

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 192 910 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	10 920		10 920
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	19 020	19 020	
Autres	158 764	158 764	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 207	4 207	
Total	192 910	181 990	10 920
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs rrr à obtenir	600
Associés intérêts courus	910
Total	1 510

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 € décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice	10 000	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 000	1,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 023 765 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	459 867	459 867		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	410 465	410 465		
Dettes fiscales et sociales	153 130	153 130		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	302	302		
Produits constatés d'avance				
Total	1 023 765	1 023 765		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	176 048
Dettes provis. pr congés à payer	29 217
Provision pour rtt	2 169
Provision prime annuelle	4 793
Charges sociales s/congés à payer	9 382
Organ.sociaux charges à payer	991
Charges sociales sur prov rtt	966
Charges sociales s/prime annuelle	2 157
Etat charges à payer	23 729
Total	249 452

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 207		
Total	4 207		

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	4 107 122		4 107 122
Produits des activités annexes	442		442
TOTAL	4 107 563		4 107 563

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 4 500 €

Honoraire des autres services : 0 €

Dépôt N° 5639

Le 27 NOV. 2017

R.C.S. BREST

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**
Exercice clos le 31 mars 2017

DMO KERLOUAN
Lieu-dit KERENEZ
29890 KERLOUAN

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 euros
818 789 638 RCS BREST



S.A.R.L. Isabelle GAUDUCHEAU, Bernard BLANCHARD et Associés

Société de Commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Rennes

149, rue de Fougères
35700 RENNES

Tél : 02.99.87.90.81 - Fax : 09.57.69.75.66

Sommaire

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Rapport du Commissaire aux comptes Au titre de l'exercice clos le 31 mars 2017	2
Comptes annuels au 31 mars 2017	4
Compte de résultat	4
Bilan	6
Annexe	8



Sart Isabelle Gauducheau, Bernard Blanchard et Associés

DMO KERLOUAN
Exercice clos le 31 mars 2017

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

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 31 mars 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société DMO KERLOUAN, 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 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.

igbb

Sarl Isabelle Gauduchau, Bernard Blanchard et Associés

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations que nous avons portées sur ces éléments s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit qui porte sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de l'opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

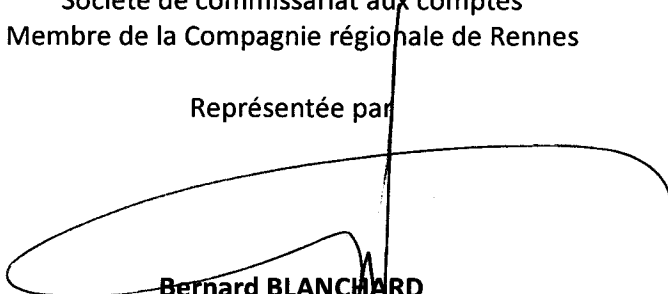
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Rennes, le 15 septembre 2017
Le Commissaire aux comptes

IGBB

Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Rennes

Représentée par


Bernard BLANCHARD
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de Rennes

igbb

Sarl Isabelle Gauducheau, Bernard Blanchard et Associés

Compte de résultat

	31/03/2017
Produits d'exploitation (1)	
Ventes de marchandises	4 107 122
Production vendue (biens)	
Production vendue (services)	442
Chiffre d'affaires net	4 107 563
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>	
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	11 281
Autres produits	218
Total produits d'exploitation (I)	4 119 062
Charges d'exploitation (2)	
Achats de marchandises	3 614 662
Variations de stock	-375 150
Achats matières premières et autres approvts	
Variations de stock	
Autres achats et charges externes (a)	188 595
Impôts, taxes et versements assimilés	28 584
Salaires et traitements	243 240
Charges sociales	74 468
Dotations aux amortissements et dépréciations:	
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	4 450
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	772
- Pour risques et charges : dotations aux provis.	
Autres charges	138 610
Total charges d'exploitation (II)	3 918 231
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	200 831
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	
Produits financiers	
De participation (3)	910
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	107
Reprises sur provisions et dépréciat. et tsf charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de placement	
Total produits financiers (V)	1 017
Charges financières	
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées (4)	640
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	
Total charges financières (VI)	640
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	377
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	201 207

Compte de résultat (suite)

	31/03/2017
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges	
Total produits exceptionnels (VII)	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	24 790
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	
Total charges exceptionnelles (VIII)	24 790
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-24 790
Participation des salariés aux résultats (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	51 400
Total des produits (I+III+V+VII)	4 120 079
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 995 062
BENEFICE OU PERTE	125 017
(a) Y compris :	
- Redevances de crédit-bail mobilier	
- Redevances de crédit-bail immobilier	
(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	910



Sart Isabelle Gauducheau, Bernard Blanchard et Associés

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2017
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement	3 000	2 525	475
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 756	1 883	873
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles	550	42	508
Immobilisations corporelles en cours	3 333		3 333
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations			
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 920		10 920
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	20 559	4 450	16 109
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	375 150		375 150
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés	19 020	772	18 248
Autres créances	158 764		158 764
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement	512 500		512 500
Disponibilités	73 917		73 917
Charges constatées d'avance (3)	4 207		4 207
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 143 557	772	1 142 785
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL	1 164 116	5 222	1 158 894
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan passif

	31/03/2017
CAPITAUX PROPRES	
Capital	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	125 017
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	135 017
AUTRES FONDS PROPRES	
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
DETTES (1)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	459 867
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	113
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	410 465
Dettes fiscales et sociales	153 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	302
Produits constatés d'avance (1)	
TOTAL DETTES	1 023 877
Ecarts de conversion passif	
TOTAL GENERAL	1 158 894
(1) Dont à plus d'un an (a)	
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 023 765
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Annexe

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS DMO KERLOUAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017, dont le total est de 1 158 894 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 125 017 €.

L'exercice a une durée de 13 mois, recouvrant la période du 29/02/2016 au 31/03/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

igbb

Sart Isabelle Gauducheau, Bernard Blanchard et Associés

■ Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement		3 000		3 000
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 756		2 756
Immobilisations incorporelles		5 756		5 756
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers		550		550
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		3 333		3 333
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		3 883		3 883
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		10 920		10 920
Immobilisations financières		10 920		10 920
ACTIF IMMOBILISE		20 559		20 559

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	5 756	3 883	10 920	20 559
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	5 756	3 883	10 920	20 559
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	475	100,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	475	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement		2 525		2 525
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 883		1 883
Immobilisations incorporelles		4 408		4 408
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers		42		42
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		42		42
ACTIF IMMOBILISE		4 450		4 450

Dépôt N° 5439

Le 27 NOV. 2017

R.C.S. BREST

DMO KERLOUAN
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €
Siège social : Lieudit Kerenez, 29890 KERLOUAN
818 789 638 RCS Brest

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2017

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

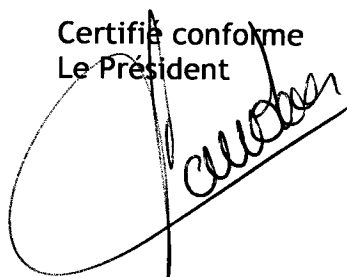
L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2017 s'élevant à 125 017,02 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	125 017,02 euros
A la réserve légale	1 000,00 euros
Solde	----- 124 017,02 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 124 017,02 euros.

L'associée unique prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Certifié conforme
Le Président



DMO KERLOUAN
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 €
Siège social : Lieudit Kerenez
29890 KERLOUAN
818 789 638 RCS BREST

Greffe du Tribunal de commerce
de Brest
150 Rue Ernest Hemingway
29200 BREST

Le 23 novembre 2017

Affaire : DMO KERLOUAN (SASU) - BREST

Madame, Monsieur,

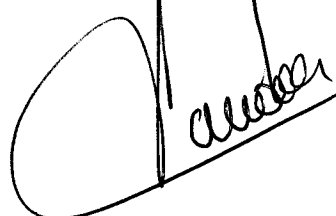
Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, certifiés conformes, savoir :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 mars 2017,
- la proposition d'affectation du résultat et l'affectation du résultat votée par l'associé unique.
- le rapport du commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 mars 2017

Vous trouverez aussi un chèque bancaire pour le règlement des frais de dépôt.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Michel JOURDAN

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Michel Jourdan', written over a horizontal line.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 192 910 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	10 920		10 920
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	19 020	19 020	
Autres	158 764	158 764	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 207	4 207	
Total	192 910	181 990	10 920
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs rrr à obtenir	600
Associés intérêts courus	910
Total	1 510

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 € décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice	10 000	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 000	1,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 023 765 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	459 867	459 867		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	410 465	410 465		
Dettes fiscales et sociales	153 130	153 130		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	302	302		
Produits constatés d'avance				
Total	1 023 765	1 023 765		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	176 048
Dettes provis. pr congés à payer	29 217
Provision pour rtt	2 169
Provision prime annuelle	4 793
Charges sociales s/congés à payer	9 382
Organ.sociaux charges à payer	991
Charges sociales sur prov rtt	966
Charges sociales s/prime annuelle	2 157
Etat charges à payer	23 729
Total	249 452

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 207		
Total	4 207		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	4 107 122		4 107 122
Produits des activités annexes	442		442
TOTAL	4 107 563		4 107 563

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 500 €

Honoraire des autres services : 0 €

igbb

Sarl Isabelle Gauducheu, Bernard Blanchard et Associés