



RCS : ST QUENTIN

Code greffe : 0202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00432

Numéro SIREN : 517 715 538

Nom ou dénomination : A.A. MEREAU JC

Ce dépôt a été enregistré le 16/06/2017 sous le numéro de dépôt 1592

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE SAINT-QUENTIN

Palais de Justice
BP 645-3
02322 Saint-Quentin Cedex

SELARL DUCELLIER - AVOCATS
6 rue Colbert
80000 Amiens

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : A.A. MEREAU JC

Numéro RCS : 517 715 538

Numéro Gestion : 2009B00432

Forme Juridique : Société à responsabilité limitée

Adresse 22 rue Charles de Gaulle
: 02820 Mauregny-en-Haye

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/09/2016

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 16/06/2017

Sous le numéro : 1592

Délivré à Saint-Quentin le 16 juin 2017

Le Greffier,

u

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

Désignation de l'entreprise		SARL A. A. MEREAU JC		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		22 Rue Charles De Gaulle 03820 MAUREGNY EN MAYE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		5 1 7 7 1 5 5 3 8 0 0 0 1 6		Néant ☐		Exercice N clos le, 30/09/2016	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	8 612	AG	8 612	
		Fonds commercial (1)	AH	683 876	AI		683 876
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	5 000	AK		5 000
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	6 473	AQ	2 585	3 888
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	188 202	AS	142 126	46 075
		Autres immobilisations corporelles	AT	710 205	AU	290 328	419 876
		Immobilisations en cours	AV	7 444	AW		7 444
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	359 990	CV		359 990
		Créances rattachées à des participations	BB	5 030	BC		5 030
		Autres titres immobilisés	BD	10 037	BE		10 037
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	7 962	BI		7 962
	TOTAL (II)		BJ	1 992 834	BK	443 652	1 549 181
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	188 192	BM	10 734	177 458
		En cours de production de biens	BN	26 360	BO		26 360
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	453	BW		453
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 052 169	BY	14 986	2 037 183
		Autres créances (3)	BZ	169 891	CA		169 891
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE		
Comptes de régulation	Disponibilités	CF	296 241	CG		296 241	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	45 005	CI		45 005	
	TOTAL (III)	CJ	2 778 315	CK	25 720	2 752 594	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 771 149	IA	469 373	4 301 776	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an		CR	Certifié Conforme
Clause de réserve de propriété : *		Immobilités	Stocks :	Créances :			

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

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

Désignation de l'entreprise		SARL A.A MEREAU JC		Néant ☐	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 800 000...)	DA	800 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	80 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	636 593		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	99 033		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	1 615 627	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	15 546		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	15 546		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	950 556		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 078 751		
	Dettes fiscales et sociales	DY	637 907		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	590		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 794		
	TOTAL (IV)	EC	2 670 601		
	Ecart de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 301 776		
RENOUVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 340 073		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	398 103			

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



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

Désignation de l'entreprise : SARL A.A MEREAU JC		Exercice N		Néant ☐				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens *	FD	25 688	FE		FF	25 688	
	{ services *	FG	7 648 017	FH		FI	7 648 017	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	7 673 706	FK		FL	7 673 706	
	Production stockée*					FM	(62 804)	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	6 800	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	30 498	
	Autres produits (1) (11)					FQ	86	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	7 648 287
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 112 961	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(39 597)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 131 798	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	60 121	
	Salaires et traitements*					FY	1 568 701	
	Charges sociales (10)					FZ	516 130	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*					GA	69 081
		- dotations aux provisions*					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	10 734
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	200	
	Autres charges (12)					GE	52	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	7 430 183
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	218 104
opérations en continu	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	166	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 114	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	3 281	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14 624	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	14 624	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						CW	11 343	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						CW	06 761	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

Certifié Conforme

06 761

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SARL A.A MEREAU JCNéant ☐ *

		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	14 765	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	14 765	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 138	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	65 000	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	68 138	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(53 372)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	7 324	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	47 031	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 666 334	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 567 300	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	99 033	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de location immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	117 130
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	A1	17 660	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		
		obligatoires	A9	
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités, amendes fiscales et pénales		1 608		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 530		
Autres charges		65 000		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion			14 765	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

Certifié Conforme

Annexe

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat			x
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments financiers concernant les entreprises liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêt des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail	(Détail)		
- Engagement de retraite	x		
- CICE	x		
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

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

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. 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.

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

- * Concessions et Brevets : 1 an
- * Constructions : 16 ans
- * Installations techniques, matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 16 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 3 ans
- * Mobilier : 1 à 10 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

En date du 15/09/2016, un abandon de créance a été consenti par la SARL AA MEREAU en faveur de la SARL KONTOMICHS, et ce pour un montant de 65 000 €.

En contrepartie, la SARL KONTOMICHS s'engage à procéder à une augmentation de capital de 65 000 € au profit de la SARL AA MEREAU.

La société AA MEREAU a fait l'objet d'une vérification de comptabilité du 18/02/2016 au 23/06/2016 portant sur la période 01/10/2012 - 31/12/2015.

Une proposition de rectification a été adressée à l'entreprise en date du 30/06/2016 faisant état d'un coût global de 69 227 €.

En date du 21/09/2016, cette proposition de rectification a fait l'objet d'une contestation.

Le 04/11/2016, une rencontre a eu lieu avec Monsieur Eric MULLER, inspecteur principal des finances publiques.

Le 02/12/2016, une rencontre a eu lieu avec Monsieur Alain BETOURNE, l'interlocuteur départemental. A l'issue de cet échange le coût global du redressement a été ramené à 49 416 € (dont 25 603 € de TVA qui sera refacturée au taux de 20 % contre 10 % initialement).

Aucune provision n'a été constatée au titre de l'exercice clos le 30/09/2016.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La société a souscrit au capital de la société civile JC M BOIS pour un montant de 359 990 euros.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 323	290		8 613
Immobilisations incorporelles	8 323	290		8 613
- Constructions sur sol d'autrui	2 180	405		2 585
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	123 549	18 577		142 127
- Installations générales, agencements aménagements divers	100 287	35 545		135 831
- Matériel de transport	117 760	10 374		128 134
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 472	3 890		26 363
Immobilisations corporelles	366 249	68 791		435 040
ACTIF IMMOBILISE	374 572	69 081		443 653

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	12 837	10 734	12 837	10 734
Créances et Valeurs mobilières	14 986			14 986
Total	27 824	10 734	12 837	25 721
<i>Répartition des dotations et reprises :</i>				
Exploitation		10 734	12 837	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	800	1 000,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	800	1 000,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 670 602 Euros et le classement 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	398 103	398 103		
– à plus de 1 an à l'origine	552 455	221 927	300 832	29 697
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 078 751	1 078 751		
Dettes fiscales et sociales	637 907	637 907		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	590	590		
Produits constatés d'avance	2 795	2 795		
Total	2 670 602	2 340 074	300 832	29 697
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	260 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	94 165			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT.NON PARVENUES	207 876
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CREDIT	3 333
INTERETS COURUS A PAYER	1 838
DETTES PROV.PR PARTICIPATION SAL	27 258
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	15 115
ETAT CHARGES A PAYER	8 740
DIVERS CHARGES A PAYER	590
Total	264 749

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Travaux en cours

Les prestations réalisées avant la date de clôture et qui n'avaient pas fait l'objet d'une facturation ont été appréhendées en travaux en cours sur la base du différentiel entre la valorisation de la prestation en fonction du pourcentage d'avancement et la facturation établie.

Produits

Le chiffre d'affaires est constaté selon la méthode de l'avancement des chantiers.

Des produits constatés d'avance sont appréhendés lorsque la facturation est supérieure à la valorisation du pourcentage d'avancement.

Autres informations**Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	305 972
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce pour le prêt de 201 000 € de la société générale	201 000
Nantissements des parts sociales pour le prêt de 330 000 € de la banque CRCA	330 000
Autres engagements donnés	531 000
Total	836 972
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			593 931		593 931
Cumul exercices antérieurs			170 963		170 963
Dotations de l'exercice			103 514		103 514
Amortissements			274 476		274 476
Cumul exercices antérieurs			199 184		199 184
Exercice			117 250		117 250
Redevances payées			316 434		316 434
A un an au plus			111 721		111 721
A plus d'un an et cinq ans au plus			194 251		194 251
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			305 972		305 972
A un an au plus			1 178		1 178
A plus d'un an et cinq ans au plus			4 517		4 517
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			5 695		5 695
Montant pris en charge dans l'exercice			117 130		117 130

Engagements de retraite

La société a souscrit un contrat d'indemnité de fin de carrière pour son personnel Cadre et Etam auprès de la société AXA sous le numéro 232/2723100007100. Les sommes versées au titre de ce contrat sont portées au débit du compte 616602. Cette année, aucun versement n'a été effectué. Au 30.09.2013, la situation du compte ressortait à 13 197 €.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

A.A MEREAU JC
Société à responsabilité limitée au capital de 800 000 euros
Siège social : 22 rue Charles de Gaulle
02820 MAUREGNY EN HAYE
517 715 538 RCS ST QUENTIN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2017

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2016 s'élevant à 99 033 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	99 033 €
En totalité en « Autres Réserves »	99 033 €

Conformément à la loi, l'Assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos	Dividende / part
30.09.2013	21 €
30.09.2014	90 €
30.09.2015	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2017

L'Assemblée générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2016 s'élevant à 99 033 euros de la manière suivante :

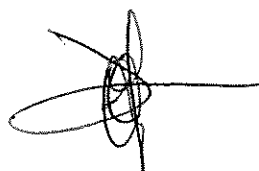
Bénéfice de l'exercice	99 033 €
En totalité en « Autres Réserves »	99 033 €

Conformément à la loi, l'Assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos	Dividende / part
30.09.2013	21 €
30.09.2014	90 €
30.09.2015	-

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance





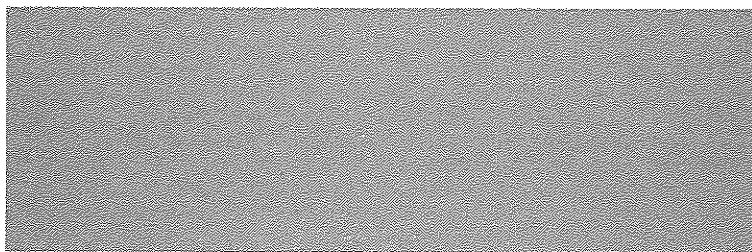
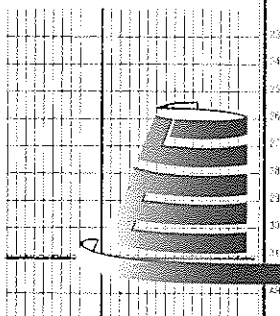
A.A MEREAU JC
SARL au capital de 800.000 €
22 Rue Charles de Gaulle

02820 MAUREGNY EN HAYE

517 715 538 *RCS SAINT QUENTIN*
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
exercice clos le

30 SEPTEMBRE 2016

société laonnoise d'expertise comptable
Chemin de la Porte Verte - 02000 LAON
Tél. 03 23 27 33 70 - Fax 03 23 79 69 64
slec@wanadoo.fr



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et sur la liste des Commissaires aux Comptes de la Région d'Amiens
S.A.R.L. au capital de 56.000 € - R.C.S. SAINT-QUENTIN - SIRET 651.630.134 00039 - N° TVA FR 79 651.630.134 - APE 6920 Z



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2016

Aux Associés,

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

- le contrôle des comptes annuels de la SARL A.A. MEREAU JC, 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 Gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe « autres éléments significatifs » qui fait état :

- de l'abandon de créance au profit de la société Kontomichos,
- des incidences de la vérification de comptabilité qui s'est déroulée au cours de l'exercice.

II – 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment

pour ce qui concerne l'évaluation des créances clients et la comptabilisation du chiffre d'affaires selon la méthode de l'avancement.

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 formulation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

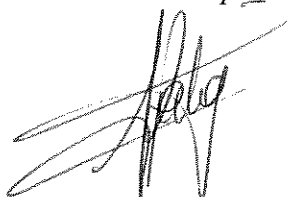
III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à LAON, le 15 mars 2017

Le Commissaire aux comptes
Société Laonnoise d'Expertise Comptable



Richard GRATIA

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	8 612,50	8 612,50		289,80
Fonds commercial	683 876,00		683 876,00	683 876,00
Autres Immobilisations incorporelles	5 000,00		5 000,00	5 000,00
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	6 473,88	2 585,07	3 888,81	4 293,43
Installations techniques, matériel et outillage	188 202,56	142 126,75	46 075,81	40 731,57
Autres immobilisations corporelles	710 205,38	290 328,62	419 876,76	270 787,86
Immob. en cours / Avances & acomptes	7 444,00		7 444,00	
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées	365 020,00		365 020,00	365 020,00
Autres titres immobilisés	10 037,50		10 037,50	10 037,50
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 962,96		7 962,96	7 962,96
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 992 834,78	443 652,94	1 549 181,84	1 387 999,12
<i>Stocks</i>				
Matières premières et autres approv.	188 192,63	10 734,39	177 458,24	135 757,37
En cours de production de biens	26 360,36		26 360,36	89 165,00
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	2 052 169,95	14 986,25	2 037 183,70	1 462 221,27
Fournisseurs débiteurs	683,00		683,00	281,81
Personnel	400,00		400,00	
Etat, Impôts sur les bénéfices	17 616,00		17 616,00	58 558,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	49 103,93		49 103,93	44 487,73
Autres créances	102 088,84		102 088,84	62 968,00
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes	453,00		453,00	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	296 241,96		296 241,96	94 443,99
Charges constatées d'avance	45 005,38		45 005,38	35 700,17
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 778 315,05	25 720,64	2 752 594,41	1 983 583,34
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	4 771 149,83	469 373,58	4 301 776,25	3 371 582,46

Bilan

	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	800 000,00	800 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	80 000,00	80 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	636 593,79	443 741,40
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	99 033,67	192 852,39
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 615 627,46	1 516 593,79
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	15 546,83	15 346,83
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 546,83	15 346,83
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	552 454,89	387 109,99
Découverts et concours bancaires	398 103,32	79 013,06
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	950 558,21	466 123,05
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés		21 894,43
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 078 751,39	740 694,88
Personnel	113 508,50	118 047,03
Organismes sociaux	142 315,89	152 177,27
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	373 343,02	322 015,23
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	8 740,00	15 895,00
Dettes fiscales et sociales	637 907,41	608 134,53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	590,00	
Produits constatés d'avance	2 794,95	2 794,95
TOTAL DETTES	2 670 601,96	1 839 641,84
Ecart de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	4 301 776,25	3 371 582,46

Compte de résultat

	du 01/10/15 au 30/09/16 12 mois	%	du 01/10/14 au 30/09/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	7 673 706,65	100,00	7 363 413,76	100,00	310 292,89	4,21
Production stockée	-62 804,64	-0,82	81 257,49	1,10	-144 062,13	-177,29
Production immobilisée						
Cie de matières et sous-traitance	3 393 601,30	44,22	3 152 059,76	42,81	241 541,54	7,66
MARGE DE PRODUCTION	4 217 300,71	54,96	4 292 611,49	58,30	-75 310,78	-1,75
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T.	7 673 706,65	100,00	7 363 413,76	100,00	310 292,89	4,21
MARGE BRUTE GLOBALE	4 217 300,71	54,96	4 292 611,49	58,30	-75 310,78	-1,75
Autres achats et charges externes	1 811 561,29	23,61	1 610 405,96	21,87	201 155,33	12,49
VALEUR AJOUTEE	2 405 739,42	31,35	2 682 205,53	36,43	-276 466,11	-10,31
Subventions d'exploitation	6 800,96	0,09	6 683,03	0,09	117,93	1,76
Impôts, taxes et versés assimilés	60 121,31	0,78	105 029,14	1,43	-44 907,83	-42,76
Charges de personnel	2 084 831,15	27,17	2 252 464,18	30,59	-167 633,03	-7,44
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	267 587,92	3,49	331 395,24	4,50	-63 807,32	-19,25
Reprises s/ charges et Transferts	30 498,20	0,40	110 239,27	1,50	-79 741,07	-72,33
Autres produits	86,54		64,70		21,84	33,76
Dot. amortissements et provisions	80 015,62	1,04	94 616,00	1,28	-14 600,38	-15,43
Autres charges	52,50		76 753,00	1,04	-76 700,50	-99,93
RESULTAT D'EXPLOITATION	218 104,54	2,84	270 330,21	3,67	-52 225,67	-19,32
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	3 281,28	0,04	1 643,15	0,02	1 638,13	99,69
Charges financières	14 624,56	0,19	16 822,97	0,23	-2 198,41	-13,07
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	206 761,26	2,69	255 150,39	3,47	-48 389,13	-18,96
Produits exceptionnels	14 765,51	0,19	11 604,45	0,16	3 161,06	27,24
Charges exceptionnelles	68 138,10	0,89	6 630,45	0,09	61 507,65	927,65
Résultat exceptionnel	-53 372,59	-0,70	4 974,00	0,07	-58 346,59	NS
Participation des salariés	7 324,00	0,10	17 855,00	0,24	-10 531,00	-58,98
Impôts sur les bénéfices	47 031,00	0,61	49 417,00	0,67	-2 386,00	-4,83
RESULTAT DE L'EXERCICE	99 033,67	1,29	192 852,39	2,62	-93 818,72	-48,65

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial	x		
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Dettes et créances concernant les entreprises liées		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance	(Détail)		

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat			x
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments financiers concernant les entreprises liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail	(Détail)		
- Engagement de retraite	x		
- CICE	x		
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A.A MEREAU JC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 4 301 776 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 99 034 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

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

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

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

L'entreprise a choisi la méthode prospective pour traiter les impacts de la première application de cette nouvelle réglementation.

Les options suivantes ont été exercées :

- frais de constitution, de transformation et de premier établissement : non applicable
- frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission : non applicable
- droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles : non applicable
- droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières (titres) : non applicable
- coûts de développement : non applicable
- coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs : non applicable
- composants de deuxième catégorie / provisions pour grosses réparations : non applicable
- durée d'amortissement des biens non décomposés : application de la méthode de simplification réservée aux PME.

Règles et méthodes comptables

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

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. 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.

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

- * Concessions et Brevets : 1 an
- * Constructions : 16 ans
- * Installations techniques, matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 16 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 3 ans
- * Mobilier : 1 à 10 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

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.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

En date du 15/09/2016, un abandon de créance a été consenti par la SARL AA MEREAU en faveur de la SARL KONTOMICHS, et ce pour un montant de 65 000 €.

En contrepartie, la SARL KONTOMICHS s'engage à procéder à une augmentation de capital de 65 000 € au profit de la SARL AA MEREAU.

La société AA MEREAU a fait l'objet d'une vérification de comptabilité du 18/02/2016 au 23/06/2016 portant sur la période 01/10/2012 – 31/12/2015.

Une proposition de rectification a été adressée à l'entreprise en date du 30/06/2016 faisant état d'un coût global de 69 227 €.

En date du 21/09/2016, cette proposition de rectification a fait l'objet d'une contestation.

Le 04/11/2016, une rencontre a eu lieu avec Monsieur Eric MULLER, inspecteur principal des finances publiques.

Le 02/12/2016, une rencontre a eu lieu avec Monsieur Alain BETOURNE, l'interlocuteur départemental. A l'issue de cet échange le coût global du redressement a été ramené à 49 416 € (dont 25 603 € de TVA qui sera refacturée au taux de 20 % contre 10 % initialement).

Aucune provision n'a été constatée au titre de l'exercice clos le 30/09/2016.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	683 876			683 876
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 613			13 613
Immobilisations incorporelles	697 489			697 489
- Constructions sur sol d'autrui	6 474			6 474
- Installations générales, agencements et installations techniques, matériel et outillage industriels	164 281	23 922		188 203
- Installations générales, agencements aménagements divers	342 294	195 000		537 294
- Matériel de transport	133 454	234		133 688
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 559	3 664		39 224
- Immobilisations corporelles en cours		7 444		7 444
Immobilisations corporelles	682 062	230 264		912 326
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	365 020			365 020
- Autres titres immobilisés	10 038			10 038
- Prêts et autres immobilisations financières	7 963			7 963
Immobilisations financières	383 020			383 020
ACTIF IMMOBILISE	1 762 571	230 264		1 992 835

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2016
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	683 876
Total	683 876

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La société a souscrit au capital de la société civile JC M BOIS pour un montant de 359 990 euros.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 323	290		8 613
Immobilisations incorporelles	8 323	290		8 613
- Constructions sur sol d'autrui	2 180	405		2 585
- Installations générales, agencements et installations techniques, matériel et outillage industriels	123 549	18 577		142 127
- Installations générales, agencements aménagements divers	100 287	35 545		135 831
- Matériel de transport	117 760	10 374		128 134
- Matériel de bureau et Informatique, mobilier	22 472	3 890		26 363
Immobilisations corporelles	366 249	68 791		435 040
ACTIF IMMOBILISE	374 572	69 081		443 653

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 280 060 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations	5 030		5 030
Prêts			
Autres	7 963		7 963
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 052 170	2 052 170	
Autres	169 892	169 892	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	45 005	45 005	
Total	2 280 060	2 267 067	12 993
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	61 039
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	6 074
Total	67 113

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	12 837	10 734	12 837	10 734
Créances et Valeurs mobilières	14 986			14 986
Total	27 824	10 734	12 837	25 721
<i>Répartition des dotations et reprises :</i>				
Exploitation		10 734	12 837	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	800	1 000,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	800	1 000,00

Notes sur le bilan

Provisions et dépréciations

Tableau des provisions et dépréciations

	Montant au début d'ex.	Augmentations Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions glissements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pr charges soc et fisc sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	15 347	200		15 547
Provisions risques et charges Total II	15 347	200		15 547
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	12 837	10 734	12 837	10 734
Sur comptes clients	14 986			14 986
Autres dépréciations				
Dépréciations Total III	27 824	10 734	12 837	25 721
TOTAL GENERAL (I + II + III)	43 170	10 934	12 837	41 267
Dotations et reprises d'exploitation		10 934	12 837	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : dépréciations de l'exercice				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 670 602 Euros et le classement 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	398 103	398 103		
– à plus de 1 an à l'origine	552 455	221 927	300 832	29 697
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 078 751	1 078 751		
Dettes fiscales et sociales	637 907	637 907		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	590	590		
Produits constatés d'avance	2 795	2 795		
Total	2 670 602	2 340 074	300 832	29 697
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	260 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	94 165			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT.NON PARVENUES	207 876
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CREDIT	3 333
INTERETS COURUS A PAYER	1 838
DETTES PROV.PR PARTICIPATION SAL	27 258
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	15 115
ETAT CHARGES A PAYER	8 740
DIVERS CHARGES A PAYER	590
Total	264 749

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	45 005		
Total	45 005		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	2 795		
Total	2 795		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Travaux en cours

Les prestations réalisées avant la date de clôture et qui n'avaient pas fait l'objet d'une facturation ont été appréhendées en travaux en cours sur la base du différentiel entre la valorisation de la prestation en fonction du pourcentage d'avancement et la facturation établie.

Produits

Le chiffre d'affaires est constaté selon la méthode de l'avancement des chantiers.

Des produits constatés d'avance sont appréhendés lorsque la facturation est supérieure à la valorisation du pourcentage d'avancement.

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 79 230 Euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de -1 695 Euros) a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

L'entreprise a obtenu le préfinancement d'une partie du CICE de l'année 2015 pour un montant de 68 097 Euros.
Ce préfinancement vient diminuer le montant du CICE à imputer sur l'impôt sur les sociétés.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il est principalement affecté à la réalisation des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

Autres informations**Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	305 972
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce pour le prêt de 201 000 € de la société générale	201 000
Nantissements des parts sociales pour le prêt de 330 000 € de la banque CRCA	330 000
Autres engagements donnés	531 000
Total	836 972
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
BTP BANQUE	882 935
BANQUE POPULAIRE	31 039
SOCIETE GENERALE	85 555
OSEO	131 933
Avals et cautions	1 131 462
Garantie OSEO au profit de la Société Générale à hauteur de 50 % du prêt de 201 000 €	100 500
Mr MEREAU est caution solidaire du prêt CRCA 330 000 €	330 000
Caution hypothécaire pour le prêt de 330 000 € du CRCA	250 000
Autres engagements reçus	680 500
Total	1 811 962
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Crédit-Bail

Autres informations

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			593 931		593 931
Cumul exercices antérieurs			170 963		170 963
Dotations de l'exercice			103 514		103 514
Amortissements			274 476		274 476
Cumul exercices antérieurs			199 184		199 184
Exercice			117 250		117 250
Redevances payées			316 434		316 434
A un an au plus			111 721		111 721
A plus d'un an et cinq ans au plus			194 251		194 251
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			305 972		305 972
A un an au plus			1 178		1 178
A plus d'un an et cinq ans au plus			4 517		4 517
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			5 695		5 695
Montant pris en charge dans l'exercice			117 130		117 130

Engagements de retraite

La société a souscrit un contrat d'indemnité de fin de carrière pour son personnel Cadre et Etam auprès de la société AXA sous le numéro 232/2723100007100. Les sommes versées au titre de ce contrat sont portées au débit du compte 616602. Cette année, aucun versement n'a été effectué. Au 30.09.2013, la situation du compte ressortait à 13 197 €.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.