



RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01665

Numéro SIREN : 433 361 789

Nom ou dénomination : SADOURNY ET FILS

Ce dépôt a été enregistré le 13/03/2017 sous le numéro de dépôt 1513

Duplicata

GREFFE DU  
TRIBUNAL DE COMMERCE  
DE CLERMONT FERRAND

40, rue de l'Ange - BP 180  
63005 CLERMONT-FERRAND CEDEX  
Tél : 04 73 16 01 60 - [www.infogreffe.fr](http://www.infogreffe.fr)

## RECEPISSE DE DEPOT

HOCHE ET ASSOCIES

2 allée Alan Turing  
63170 Aubière

V/REF :

N/REF : 2000 B 1665 / 2017-B-1513

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE CLERMONT FERRAND certifie qu'il a reçu le 13/03/2017,

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

Concernant la société

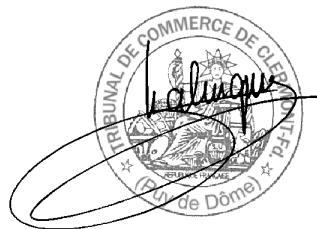
SADOURNY ET FILS  
Société par actions simplifiée  
12 rue Robert Lemoy  
63000 Clermont-Ferrand

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-1513 le 13/03/2017

R.C.S. CLERMONT FERRAND 433 361 789 (2000 B 1665)

Fait à CLERMONT-FERRAND le 13/03/2017,

LE GREFFIER



## Bilan

|                                                 | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>30/09/16 | Net au<br>30/09/15 |
|-------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                  |                                 |                    |                    |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE                     |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                  |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                  |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                  |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 8 572            | 8 572                           |                    |                    |
| Fonds commercial                                |                  |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles            | 18 294           |                                 | 18 294             | 18 294             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| Terrains                                        |                  |                                 |                    |                    |
| Constructions                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage | 16 540           | 13 395                          | 3 145              | 5 311              |
| Autres immobilisations corporelles              | 138 752          | 92 998                          | 45 754             | 58 196             |
| Immob. en cours / Avances & acomptes            |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations financières</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           |                  |                                 |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                       |                  |                                 |                    |                    |
| Prêts                                           |                  |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              | 20               |                                 | 20                 | 20                 |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                   | <b>182 178</b>   | <b>114 965</b>                  | <b>67 213</b>      | <b>81 821</b>      |
| <b>Stocks</b>                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.            | 3 000            |                                 | 3 000              | 3 000              |
| En cours de production de biens                 |                  |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services              | 47 500           |                                 | 47 500             |                    |
| Produits intermédiaires et finis                |                  |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Créances</b>                                 |                  |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                    | 586 912          | 8 975                           | 577 936            | 406 007            |
| Fournisseurs débiteurs                          | 11 478           |                                 | 11 478             | 90                 |
| Personnel                                       |                  |                                 |                    |                    |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  | 8 925            |                                 | 8 925              | 13 387             |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 77 215           |                                 | 77 215             | 39 402             |
| Autres créances                                 | 242 575          |                                 | 242 575            | 374 570            |
| <b>Divers</b>                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                  |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                 |                  |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                  | 5 064            |                                 | 5 064              | 73 801             |
| Charges constatées d'avance                     | 11 966           |                                 | 11 966             | 15 365             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                    | <b>994 633</b>   | <b>8 975</b>                    | <b>985 658</b>     | <b>925 622</b>     |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                  |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                  |                                 |                    |                    |
| Ecarts de conversion – Actif                    |                  |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                  |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>1 176 812</b> | <b>123 940</b>                  | <b>1 052 871</b>   | <b>1 007 443</b>   |

## Bilan

|                                                         | Net au<br>30/09/16 | Net au<br>30/09/15 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 50 000             | 50 000             |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             |                    |                    |
| Ecarts de réévaluation                                  |                    |                    |
| Réserve légale                                          | 5 000              | 5 000              |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves                                         | 483 784            | 483 784            |
| Report à nouveau                                        | -133 538           |                    |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>9 028</b>       | <b>-133 538</b>    |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>414 274</b>     | <b>405 246</b>     |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                    |                    |
| Avances conditionnées                                   |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 |                    |                    |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                            |                    |                    |
| <b>Emprunts</b>                                         | <b>5 409</b>       | <b>18 066</b>      |
| <b>Découverts et concours bancaires</b>                 | <b>20 373</b>      |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 25 782             | 18 066             |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses – Associés      | 10 940             | 12 644             |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 455 396            | 458 440            |
| <b>Personnel</b>                                        | <b>24 057</b>      | <b>16 669</b>      |
| <b>Organismes sociaux</b>                               | <b>26 799</b>      | <b>12 447</b>      |
| <b>Etat, Impôts sur les bénéfices</b>                   |                    |                    |
| <b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>            | <b>85 243</b>      | <b>81 433</b>      |
| <b>Etat, Obligations cautionnées</b>                    |                    |                    |
| <b>Autres dettes fiscales et sociales</b>               | <b>1 498</b>       | <b>1 502</b>       |
| Dettes fiscales et sociales                             | 137 598            | 112 051            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    |                    |
| Autres dettes                                           | 8 883              |                    |
| Produits constatés d'avance                             |                    | 996                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>638 597</b>     | <b>602 197</b>     |
| Ecarts de conversion – Passif                           |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>1 052 871</b>   | <b>1 007 443</b>   |

## Compte de Résultat

|                                     | 30/09/16         | %             | 30/09/15         | %             |
|-------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| <b>PRODUITS</b>                     |                  |               |                  |               |
| Ventes de marchandises              |                  |               |                  |               |
| Production vendue                   | 1 902 343        | 100,00        | 1 673 287        | 100,00        |
| Production stockée                  | 47 500           | 2,50          |                  |               |
| Subventions d'exploitation          |                  |               |                  |               |
| Autres produits                     | 68 138           | 3,58          | 100 009          | 5,98          |
| <b>Total</b>                        | <b>2 017 981</b> | <b>106,08</b> | <b>1 773 296</b> | <b>105,98</b> |
| <b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b> |                  |               |                  |               |
| Achats de marchandises              |                  |               |                  |               |
| Variation de stock (m/ses)          |                  |               |                  |               |
| Achats de m.p & aut.approv.         | 539 767          | 28,37         | 423 364          | 25,30         |
| Variation de stock (m.p.)           |                  |               |                  |               |
| Autres achats & charges externes    | 1 039 432        | 54,64         | 1 112 977        | 66,51         |
| <b>Total</b>                        | <b>1 579 199</b> | <b>83,01</b>  | <b>1 536 342</b> | <b>91,82</b>  |
| <b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>    | <b>438 782</b>   | <b>23,07</b>  | <b>236 955</b>   | <b>14,16</b>  |
| <b>CHARGES</b>                      |                  |               |                  |               |
| Impôts, taxes et vers. assim.       | 8 286            | 0,44          | 7 236            | 0,43          |
| Salaires et Traitements             | 247 998          | 13,04         | 162 341          | 9,70          |
| Charges sociales                    | 85 266           | 4,48          | 51 411           | 3,07          |
| Amortissements et provisions        | 14 609           | 0,77          | 29 442           | 1,76          |
| Autres charges                      | 67 542           | 3,55          | 104 210          | 6,23          |
| <b>Total</b>                        | <b>423 700</b>   | <b>22,27</b>  | <b>354 640</b>   | <b>21,19</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>      | <b>15 081</b>    | <b>0,79</b>   | <b>-117 686</b>  | <b>-7,03</b>  |
| Produits financiers                 | 7 913            | 0,42          | 6 007            | 0,36          |
| Charges financières                 | 696              | 0,04          | 1 118            | 0,07          |
| <b>Résultat financier</b>           | <b>7 217</b>     | <b>0,38</b>   | <b>4 889</b>     | <b>0,29</b>   |
| Opérations en commun                |                  |               |                  |               |
| <b>RESULTAT COURANT</b>             | <b>22 298</b>    | <b>1,17</b>   | <b>-112 796</b>  | <b>-6,74</b>  |
| Produits exceptionnels              | 5 978            | 0,31          | 7 527            | 0,45          |
| Charges exceptionnelles             | 18 550           | 0,98          | 28 269           | 1,69          |
| <b>Résultat exceptionnel</b>        | <b>-12 572</b>   | <b>-0,66</b>  | <b>-20 742</b>   | <b>-1,24</b>  |
| Participation des salariés          | 699              | 0,04          |                  |               |
| Impôts sur les bénéfices            |                  |               |                  |               |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>9 028</b>     | <b>0,47</b>   | <b>-133 538</b>  | <b>-7,98</b>  |

**Annexe****Règles et méthodes**

Désignation de la société : SAS SADOURNY ET FILS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 1 052 871 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 9 028 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 établis le 28/11/2016 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 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

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 d'un exercice sur 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.

**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 frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, ne sont pas incorporés 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.

## Annexe

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions et Brevets : 1 à 3 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 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

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 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 à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### 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 15 186 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 13 003 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

## Annexe

exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

### 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     | 12 546           |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                  |
| Autres engagements donnés               |                  |
| <b>Total</b>                            | <b>12 546</b>    |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |

## Annexe

## Crédit Bail

|                                               | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres        | Total         |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       |          |               |                       | <b>16 230</b> | <b>16 230</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               |                       | 3 290         | 3 290         |
| Dotations de l'exercice                       |          |               |                       | 1 985         | 1 985         |
| <b>Amortissements</b>                         |          |               |                       | <b>5 275</b>  | <b>5 275</b>  |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               |                       | 2 849         | 2 849         |
| Exercice                                      |          |               |                       | 4 273         | 4 273         |
| <b>Redevances payées</b>                      |          |               |                       | <b>7 122</b>  | <b>7 122</b>  |
| A un an au plus                               |          |               |                       | 4 273         | 4 273         |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               |                       | 1 780         | 1 780         |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |               |               |
| <b>Redevances restant à payer</b>             |          |               |                       | <b>6 054</b>  | <b>6 054</b>  |
| A un an au plus                               |          |               |                       |               |               |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               |                       | 6 492         | 6 492         |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |               |               |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      |          |               |                       | <b>6 492</b>  | <b>6 492</b>  |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          |               |                       | <b>4 273</b>  | <b>4 273</b>  |

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |            |                      |
| – Fonds commercial                                                       |                        |              |            |                      |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 26 865                 |              |            | 26 865               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>26 865</b>          |              |            | <b>26 865</b>        |
| – Terrains                                                               |                        |              |            |                      |
| – Constructions sur sol propre                                           |                        |              |            |                      |
| – Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |              |            |                      |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |            |                      |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 16 539                 | 1            |            | 16 540               |
| – Installations générales, agencements aménagements divers               | 71 819                 |              |            | 71 819               |
| – Matériel de transport                                                  | 39 910                 |              |            | 39 910               |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 27 023                 |              |            | 27 023               |
| – Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |            |                      |
| – Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |              |            |                      |
| – Avances et acomptes                                                    |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>155 292</b>         | <b>1</b>     |            | <b>155 293</b>       |
| – Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |              |            |                      |
| – Autres participations                                                  |                        |              |            |                      |
| – Autres titres immobilisés                                              |                        |              |            |                      |
| – Prêts et autres immobilisations financières                            | 20                     |              |            | 20                   |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>20</b>              |              |            | <b>20</b>            |
|                                                                          |                        |              |            |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>182 177</b>         | <b>1</b>     |            | <b>182 178</b>       |
|                                                                          |                        |              |            |                      |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total    |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |          |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |          |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |          |
| Acquisitions                         |                                  | 1                              |                                | 1        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |          |
| Créations                            |                                  |                                |                                |          |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |          |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>1</b>                       |                                | <b>1</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |          |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |          |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |          |
| Cessions                             |                                  |                                |                                |          |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |          |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |          |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  |                                |                                |          |
|                                      |                                  |                                |                                |          |

## Amortissements des immobilisations

## Notes sur le bilan

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |             |                        |
| – Fonds commercial                                                       |                        |               |             |                        |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 8 572                  |               |             | 8 572                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>8 572</b>           |               |             | <b>8 572</b>           |
| – Terrains                                                               |                        |               |             |                        |
| – Constructions sur sol propre                                           |                        |               |             |                        |
| – Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |             |                        |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |             |                        |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 11 228                 | 2 167         |             | 13 395                 |
| – Installations générales, agencements aménagements divers               | 26 481                 | 8 013         |             | 34 494                 |
| – Matériel de transport                                                  | 38 113                 | 1 797         |             | 39 910                 |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 15 962                 | 2 632         |             | 18 594                 |
| – Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>91 784</b>          | <b>14 609</b> |             | <b>106 393</b>         |
|                                                                          |                        |               |             |                        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>100 356</b>         | <b>14 609</b> |             | <b>114 965</b>         |
|                                                                          |                        |               |             |                        |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 939 090 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant brut   | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                |                           |                          |
| Prêts                                    |                |                           |                          |
| Autres                                   | 20             |                           | 20                       |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 586 912        | 566 116                   | 20 796                   |
| Autres                                   | 340 193        | 340 193                   |                          |
| Capital souscrit – appelé, non versé     |                |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 11 966         | 11 966                    |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>939 090</b> | <b>918 274</b>            | <b>20 816</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                |                           |                          |

## Produits à recevoir

|                            | Montant       |
|----------------------------|---------------|
| Etat – produits à recevoir | 13 003        |
| <b>Total</b>               | <b>13 003</b> |
|                            |               |

## Notes sur le bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 638 597 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| – à 1 an au maximum à l'origine                                      | 20 373          | 20 373                       |                             |                              |
| – à plus de 1 an à l'origine                                         | 5 409           | 5 409                        |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 455 396         | 455 396                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 137 598         | 137 598                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 19 823          | 19 823                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>638 597</b>  | <b>638 597</b>               |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                        | 12 648          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 10 940          |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 10 940 euros.

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| Fourn.fact.non parvenues           | 17 140        |
| Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit | 10            |
| Dettes prov.part.salariés          | 699           |
| Org.soc.ch. à payer                | 70            |
| Taxe apprentissage                 | 1 479         |
| Participation formation            | 1 298         |
| Etat charges à payer               | 1 498         |
| <b>Total</b>                       | <b>22 194</b> |

### Autres informations

## Notes sur le bilan

## Eléments concernant les entreprises liées

|                                                        | Entreprises<br>liées | Entreprises<br>avec lien<br>de participation |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------|
| Capital souscrit non appelé                            |                      |                                              |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles  |                      |                                              |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles    |                      |                                              |
| Participations                                         |                      |                                              |
| Créances rattachées à des participations               |                      |                                              |
| Prêts                                                  |                      |                                              |
| Autres titres immobilisés                              |                      |                                              |
| Autres immobilisations financières                     |                      |                                              |
| <b>Total Immobilisations</b>                           |                      |                                              |
| Avances et acomptes versés sur commandes               |                      |                                              |
| Créances clients et comptes rattachés                  |                      |                                              |
| Autres créances                                        | 223 583              |                                              |
| Capital souscrit appelé, non versé                     |                      |                                              |
| <b>Total Créances</b>                                  | <b>223 583</b>       |                                              |
| Valeurs mobilières de placement                        |                      |                                              |
| Disponibilités                                         |                      |                                              |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                      |                                              |
| Autres emprunts convertibles                           |                      |                                              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                      |                                              |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                      |                                              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                      |                                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 5 043                | 12 335                                       |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                      |                                              |
| Autres dettes                                          | 5 383                |                                              |
| <b>Total Dettes</b>                                    | <b>10 426</b>        | <b>12 335</b>                                |

## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                        | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Ch.constatées d avance | 11 966                    |                        |                            |
| <b>Total</b>           | <b>11 966</b>             |                        |                            |
|                        |                           |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Eléments imputables à un autre exercice

|                                            | Charges      | Produits |
|--------------------------------------------|--------------|----------|
| Régularisation factures clients antérieurs | 1 302        |          |
| <b>Total</b>                               | <b>1 302</b> |          |
|                                            |              |          |

**SADOURNY ET FILS**  
**Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros**  
**Siège social : 12 rue Robert Lemoy**  
**63000 CLERMONT FERRAND**

**433 361 789 R.C.S. CLERMONT FERRAND**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 10 MARS 2017**

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

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 9 028 euros en totalité au compte de report à nouveau.

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

| Exercice | Dividende | Partie éligible à<br>abattement | Partie non<br>éligible à<br>abattement |
|----------|-----------|---------------------------------|----------------------------------------|
| 30/09/15 | -         | -                               | -                                      |
| 30/09/14 | 25 000 €  | 3 750 €                         | 21 250 €                               |
| 30/09/13 | 100 000 € | 15 000 €                        | 85 000 €                               |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 mars 2017.**

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

**SAS SADOURNY & FILS**  
**12 Rue Robert Lemoy**  
**63000 CLERMONT-FERRAND**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

**SADOURNY & FILS**  
Société par Actions Simplifiée au capital de 50 000 €

**12 rue Robert Lemoy  
63000 CLERMONT-FERRAND**

RCS Clermont-Ferrand 433 361 789

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

Aux Associés,

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

- ❖ le contrôle des comptes annuels de la société SADOURNY & FILS, 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 votre 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.

## **II. - Justification de nos appréciations**

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 sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## **III. - Vérifications et informations spécifiques**

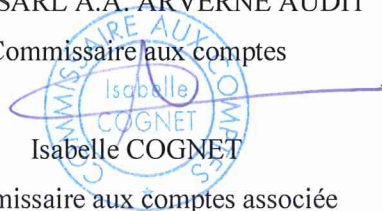
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 de votre Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Clermont-Ferrand, le 24 février 2017

Pour la SARL A.A. ARVERNE AUDIT

Commissaire aux comptes



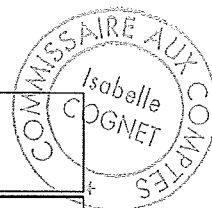
Isabelle  
COGNET

Commissaire aux comptes associée

## Bilan

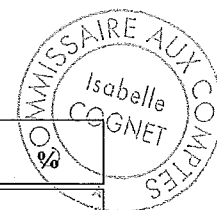
|                                                 | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>30/09/16 | Net au<br>30/09/15 |
|-------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                  |                                 |                    |                    |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE                     |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                  |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                  |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                  |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 8 572            | 8 572                           |                    |                    |
| Fonds commercial                                |                  |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles            | 18 294           |                                 | 18 294             | 18 294             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| Terrains                                        |                  |                                 |                    |                    |
| Constructions                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage | 16 540           | 13 395                          | 3 145              | 5 311              |
| Autres immobilisations corporelles              | 138 752          | 92 998                          | 45 754             | 58 196             |
| Immob. en cours / Avances & acomptes            |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations financières</b>              |                  |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           |                  |                                 |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                       |                  |                                 |                    |                    |
| Prêts                                           |                  |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              | 20               |                                 | 20                 | 20                 |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                   | <b>182 178</b>   | <b>114 965</b>                  | <b>67 213</b>      | <b>81 821</b>      |
| <b>Stocks</b>                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.            | 3 000            |                                 | 3 000              | 3 000              |
| En cours de production de biens                 |                  |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services              | 47 500           |                                 | 47 500             |                    |
| Produits intermédiaires et finis                |                  |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Créances</b>                                 |                  |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                    | 586 912          | 8 975                           | 577 936            | 406 007            |
| Fournisseurs débiteurs                          | 11 478           |                                 | 11 478             | 90                 |
| Personnel                                       |                  |                                 |                    |                    |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  | 8 925            |                                 | 8 925              | 13 387             |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 77 215           |                                 | 77 215             | 39 402             |
| Autres créances                                 | 242 575          |                                 | 242 575            | 374 570            |
| <b>Divers</b>                                   |                  |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                  |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                 |                  |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                  | 5 064            |                                 | 5 064              | 73 801             |
| Charges constatées d'avance                     | 11 966           |                                 | 11 966             | 15 365             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                    | <b>994 633</b>   | <b>8 975</b>                    | <b>985 658</b>     | <b>925 622</b>     |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                  |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                  |                                 |                    |                    |
| Ecart de conversion – Actif                     |                  |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                  |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>1 176 812</b> | <b>123 940</b>                  | <b>1 052 871</b>   | <b>1 007 443</b>   |

## Bilan

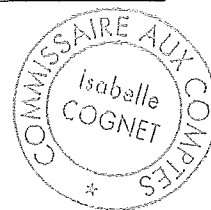


|                                                         | Net au<br>30/09/16 | Net au<br>30/09/15 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 50 000             | 50 000             |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             |                    |                    |
| Ecart de réévaluation                                   |                    |                    |
| Réserve légale                                          | 5 000              | 5 000              |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves                                         | 483 784            | 483 784            |
| Report à nouveau                                        | -133 538           |                    |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>9 028</b>       | <b>-133 538</b>    |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>414 274</b>     | <b>405 246</b>     |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                    |                    |
| Avances conditionnées                                   |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 |                    |                    |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                            |                    |                    |
| <b>Emprunts</b>                                         | <b>5 409</b>       | <b>18 066</b>      |
| <b>Découverts et concours bancaires</b>                 | <b>20 373</b>      |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 25 782             | 18 066             |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses – Associés      | 10 940             | 12 644             |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 455 396            | 458 440            |
| <b>Personnel</b>                                        | <b>24 057</b>      | <b>16 669</b>      |
| <b>Organismes sociaux</b>                               | <b>26 799</b>      | <b>12 447</b>      |
| <b>Etat, Impôts sur les bénéfices</b>                   |                    |                    |
| <b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>            | <b>85 243</b>      | <b>81 433</b>      |
| <b>Etat, Obligations cautionnées</b>                    |                    |                    |
| <b>Autres dettes fiscales et sociales</b>               | <b>1 498</b>       | <b>1 502</b>       |
| Dettes fiscales et sociales                             | 137 598            | 112 051            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    |                    |
| Autres dettes                                           | 8 883              |                    |
| Produits constatés d'avance                             |                    | 996                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>638 597</b>     | <b>602 197</b>     |
| Ecart de conversion – Passif                            |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>1 052 871</b>   | <b>1 007 443</b>   |

## Compte de Résultat



|                                     | 30/09/16         | %             | 30/09/15         | %             |
|-------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| <b>PRODUITS</b>                     |                  |               |                  |               |
| Ventes de marchandises              |                  |               |                  |               |
| Production vendue                   | 1 902 343        | 100,00        | 1 673 287        | 100,00        |
| Production stockée                  | 47 500           | 2,50          |                  |               |
| Subventions d'exploitation          |                  |               |                  |               |
| Autres produits                     | 68 138           | 3,58          | 100 009          | 5,98          |
| <b>Total</b>                        | <b>2 017 981</b> | <b>106,08</b> | <b>1 773 296</b> | <b>105,98</b> |
| <b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b> |                  |               |                  |               |
| Achats de marchandises              |                  |               |                  |               |
| Variation de stock (m/ses)          |                  |               |                  |               |
| Achats de m.p & aut.approv.         | 539 767          | 28,37         | 423 364          | 25,30         |
| Variation de stock (m.p.)           |                  |               |                  |               |
| Autres achats & charges externes    | 1 039 432        | 54,64         | 1 112 977        | 66,51         |
| <b>Total</b>                        | <b>1 579 199</b> | <b>83,01</b>  | <b>1 536 342</b> | <b>91,82</b>  |
| <b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>    | <b>438 782</b>   | <b>23,07</b>  | <b>236 955</b>   | <b>14,16</b>  |
| <b>CHARGES</b>                      |                  |               |                  |               |
| Impôts, taxes et vers. assim.       | 8 286            | 0,44          | 7 236            | 0,43          |
| Salaires et Traitements             | 247 998          | 13,04         | 162 341          | 9,70          |
| Charges sociales                    | 85 266           | 4,48          | 51 411           | 3,07          |
| Amortissements et provisions        | 14 609           | 0,77          | 29 442           | 1,76          |
| Autres charges                      | 67 542           | 3,55          | 104 210          | 6,23          |
| <b>Total</b>                        | <b>423 700</b>   | <b>22,27</b>  | <b>354 640</b>   | <b>21,19</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>      | <b>15 081</b>    | <b>0,79</b>   | <b>-117 686</b>  | <b>-7,03</b>  |
| Produits financiers                 | 7 913            | 0,42          | 6 007            | 0,36          |
| Charges financières                 | 696              | 0,04          | 1 118            | 0,07          |
| <b>Résultat financier</b>           | <b>7 217</b>     | <b>0,38</b>   | <b>4 889</b>     | <b>0,29</b>   |
| Opérations en commun                |                  |               |                  |               |
| <b>RESULTAT COURANT</b>             | <b>22 298</b>    | <b>1,17</b>   | <b>-112 796</b>  | <b>-6,74</b>  |
| Produits exceptionnels              | 5 978            | 0,31          | 7 527            | 0,45          |
| Charges exceptionnelles             | 18 550           | 0,98          | 28 269           | 1,69          |
| <b>Résultat exceptionnel</b>        | <b>-12 572</b>   | <b>-0,66</b>  | <b>-20 742</b>   | <b>-1,24</b>  |
| Participation des salariés          | 699              | 0,04          |                  |               |
| Impôts sur les bénéfices            |                  |               |                  |               |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>       | <b>9 028</b>     | <b>0,47</b>   | <b>-133 538</b>  | <b>-7,98</b>  |

**Annexe****Règles et méthodes**

Désignation de la société : SAS SADOURNY ET FILS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 1 052 871 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 9 028 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 établis le 28/11/2016 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 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

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 d'un exercice sur 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.

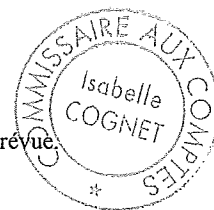
Seules sont exprimées les informations significatives.

**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 frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, ne sont pas incorporés 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.

## Annexe



Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions et Brevets : 1 à 3 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 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

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## 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 à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

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

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

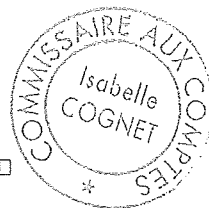
Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 15 186 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 13 003 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

## Annexe

exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant. □



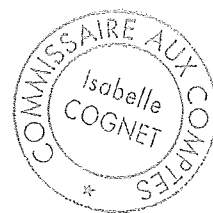
## Autres Informations

## Engagements Financiers

## Engagements donnés

|                                         | Montant en euros |
|-----------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus              |                  |
| Avals et cautions                       |                  |
| Engagements en matière de pensions      |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier     | 12 546           |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                  |
| Autres engagements donnés               |                  |
| <b>Total</b>                            | <b>12 546</b>    |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |

## Annexe

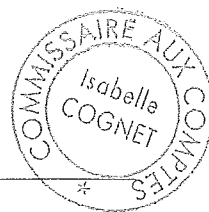


## Crédit Bail

|                                               | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres        | Total         |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       |          |               |                       | <b>16 230</b> | <b>16 230</b> |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               |                       | 3 290         | 3 290         |
| Dotations de l'exercice                       |          |               |                       | 1 985         | 1 985         |
| <b>Amortissements</b>                         |          |               |                       | <b>5 275</b>  | <b>5 275</b>  |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               |                       | 2 849         | 2 849         |
| Exercice                                      |          |               |                       | 4 273         | 4 273         |
| <b>Redevances payées</b>                      |          |               |                       | <b>7 122</b>  | <b>7 122</b>  |
| A un an au plus                               |          |               |                       | 4 273         | 4 273         |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               |                       | 1 780         | 1 780         |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |               |               |
| <b>Redevances restant à payer</b>             |          |               |                       | <b>6 054</b>  | <b>6 054</b>  |
| A un an au plus                               |          |               |                       |               |               |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               |                       | 6 492         | 6 492         |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |               |               |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      |          |               |                       | <b>6 492</b>  | <b>6 492</b>  |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          |               |                       | <b>4 273</b>  | <b>4 273</b>  |

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

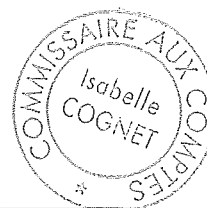


## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |            |                      |
| – Fonds commercial                                                       |                        |              |            |                      |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 26 865                 |              |            | 26 865               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>26 865</b>          |              |            | <b>26 865</b>        |
| – Terrains                                                               |                        |              |            |                      |
| – Constructions sur sol propre                                           |                        |              |            |                      |
| – Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |              |            |                      |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |            |                      |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 16 539                 | 1            |            | 16 540               |
| – Installations générales, agencements aménagements divers               | 71 819                 |              |            | 71 819               |
| – Matériel de transport                                                  | 39 910                 |              |            | 39 910               |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 27 023                 |              |            | 27 023               |
| – Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |            |                      |
| – Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |              |            |                      |
| – Avances et acomptes                                                    |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>155 292</b>         | <b>1</b>     |            | <b>155 293</b>       |
| – Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |              |            |                      |
| – Autres participations                                                  |                        |              |            |                      |
| – Autres titres immobilisés                                              |                        |              |            |                      |
| – Prêts et autres immobilisations financières                            | 20                     |              |            | 20                   |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>20</b>              |              |            | <b>20</b>            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>182 177</b>         | <b>1</b>     |            | <b>182 178</b>       |

## Notes sur le bilan

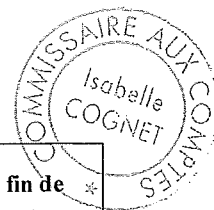
Les flux s'analysent comme suit :



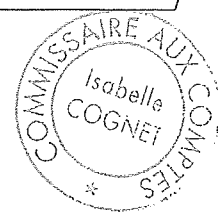
|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total    |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |          |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |          |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |          |
| Acquisitions                         |                                  | 1                              |                                | 1        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |          |
| Créations                            |                                  |                                |                                |          |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |          |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>1</b>                       |                                | <b>1</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |          |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |          |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |          |
| Cessions                             |                                  |                                |                                |          |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |          |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |          |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  |                                |                                |          |
|                                      |                                  |                                |                                |          |

## Amortissements des immobilisations

## Notes sur le bilan



|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions | A la fin de l'exercice * |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|--------------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |             |                          |
| – Fonds commercial                                                       |                        |               |             |                          |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 8 572                  |               |             | 8 572                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>8 572</b>           |               |             | <b>8 572</b>             |
| – Terrains                                                               |                        |               |             |                          |
| – Constructions sur sol propre                                           |                        |               |             |                          |
| – Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |             |                          |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |             |                          |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 11 228                 | 2 167         |             | 13 395                   |
| – Installations générales, agencements aménagements divers               | 26 481                 | 8 013         |             | 34 494                   |
| – Matériel de transport                                                  | 38 113                 | 1 797         |             | 39 910                   |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 15 962                 | 2 632         |             | 18 594                   |
| – Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |             |                          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>91 784</b>          | <b>14 609</b> |             | <b>106 393</b>           |
|                                                                          |                        |               |             |                          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>100 356</b>         | <b>14 609</b> |             | <b>114 965</b>           |
|                                                                          |                        |               |             |                          |



## Notes sur le bilan

## Actif circulant

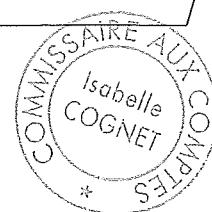
## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 939 090 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 20              |                              | 20                          |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 586 912         | 566 116                      | 20 796                      |
| Autres                                   | 340 193         | 340 193                      |                             |
| Capital souscrit – appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 11 966          | 11 966                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>939 090</b>  | <b>918 274</b>               | <b>20 816</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                            | Montant       |
|----------------------------|---------------|
| Etat – produits à recevoir | 13 003        |
| <b>Total</b>               | <b>13 003</b> |
|                            |               |



## Notes sur le bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

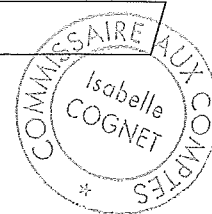
## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 638 597 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

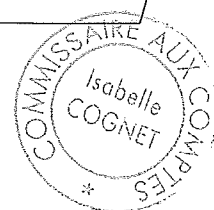
|                                                                      | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| – à 1 an au maximum à l'origine                                      | 20 373          | 20 373                       |                             |                              |
| – à plus de 1 an à l'origine                                         | 5 409           | 5 409                        |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 455 396         | 455 396                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 137 598         | 137 598                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 19 823          | 19 823                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>638 597</b>  | <b>638 597</b>               |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                        | 12 648          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 10 940          |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 10 940 euros.

**Notes sur le bilan****Charges à payer**

|                                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| Fourn.fact.non parvenues           | 17 140        |
| Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit | 10            |
| Dettes prov.part.salariés          | 699           |
| Org.soc.ch. à payer                | 70            |
| Taxe apprentissage                 | 1 479         |
| Participation formation            | 1 298         |
| Etat charges à payer               | 1 498         |
| <b>Total</b>                       | <b>22 194</b> |

**Autres informations**

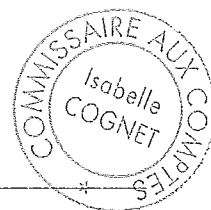


## Notes sur le bilan

## Eléments concernant les entreprises liées

|                                                        | Entreprises<br>liées | Entreprises<br>avec lien<br>de participation |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------|
| Capital souscrit non appelé                            |                      |                                              |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles  |                      |                                              |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles    |                      |                                              |
| Participations                                         |                      |                                              |
| Créances rattachées à des participations               |                      |                                              |
| Prêts                                                  |                      |                                              |
| Autres titres immobilisés                              |                      |                                              |
| Autres immobilisations financières                     |                      |                                              |
| <b>Total Immobilisations</b>                           |                      |                                              |
| Avances et acomptes versés sur commandes               |                      |                                              |
| Créances clients et comptes rattachés                  |                      |                                              |
| Autres créances                                        | 223 583              |                                              |
| Capital souscrit appelé, non versé                     |                      |                                              |
| <b>Total Créances</b>                                  | <b>223 583</b>       |                                              |
| Valeurs mobilières de placement                        |                      |                                              |
| Disponibilités                                         |                      |                                              |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                      |                                              |
| Autres emprunts convertibles                           |                      |                                              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                      |                                              |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                      |                                              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                      |                                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 5 043                | 12 335                                       |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                      |                                              |
| Autres dettes                                          | 5 383                |                                              |
| <b>Total Dettes</b>                                    | <b>10 426</b>        | <b>12 335</b>                                |

## Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

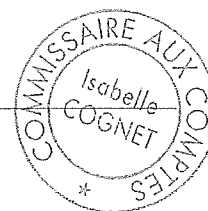
## Charges constatées d'avance

|                        | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Ch.constatées d'avance | 11 966                    |                        |                            |
| <b>Total</b>           | <b>11 966</b>             |                        |                            |
|                        |                           |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Eléments imputables à un autre exercice



|                                            | Charges      | Produits |
|--------------------------------------------|--------------|----------|
| Régularisation factures clients antérieurs | 1 302        |          |
| <b>Total</b>                               | <b>1 302</b> |          |
|                                            |              |          |