

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00003

Numéro SIREN : 380 314 815

Nom ou dénomination : C.D.C

Ce dépôt a été enregistré le 18/12/2018 sous le numéro de dépôt 8567

**SAS C.D.C.**

**Société par Actions simplifiée au Capital de 50 000 Euros**

**Siège social : 31 Ter avenue Michel CREPEAU - 17000 LA ROCHELLE**

**RCS : LA ROCHELLE B 380 314 815**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

**DU 30 OCTOBRE 2018**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 avril 2018 qui s'élève à 83 494,33 de la manière suivante :

|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| Dotation à la réserve facultative ..... | 73 494,33 |
| Distribution de dividendes.....         | 10 000,00 |
|                                         | -----     |
|                                         | 83 494,33 |
|                                         | =====     |

Il est indiqué ici que le dividende alloué à chaque action s'établirait à 0,20 euros par action.

Nous vous précisons que depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « Flax Tax » de 30 %)

Tout associé, personne physique, est soumis aux prélèvements cumulatifs suivants, lesquels sont retenus à la source :

- 17,20 % de prélèvements sociaux
- 12,80 % (sauf demande de dispense dans les conditions de plafond et de délais fixés légalement, au titre du Prélèvement Obligatoire Non Libératoire (art 117 quater du CGI)

Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, à compter de la date de l'Assemblée Générale.

*Handwritten signature*

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois derniers exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice clos le 30 04 2017

5 000 euros, soit 0.10 euros par actions, éligibles à la réfaction de 40 %

Exercice clos le 30 04 2016

25 000 euros, soit 0.50 euros par actions, éligibles à la réfaction de 40 %

Exercice clos le 30 04 2015

15 000 euros, soit 0.30 euros par actions, éligibles à la réfaction de 40 %

Cette résolution est adoptée à

*Durand*  
*NA*

**SAS C.D.C.**

**Société par Actions simplifiée au Capital de 50 000 Euros**  
**Siège social : 31 Ter avenue Michel CREPEAU - 17000 LA ROCHELLE**  
**RCS : LA ROCHELLE B 380 314 815**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**DU 30 OCTOBRE 2018**

**DEUXIEME RESOLUTION**

**DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 avril 2018 qui s'élève à 83 494,33 de la manière suivante :

|                                        |           |
|----------------------------------------|-----------|
| Dotation à la réserve facultative..... | 73 494,33 |
| Distribution de dividendes.....        | 10 000,00 |
|                                        | -----     |
|                                        | 83 494,33 |
|                                        | =====     |

Il est indiqué ici que le dividende alloué à chaque action s'établirait à 0,20 euros par action.

Nous vous précisons que depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « Flax Tax » de 30 %)

Tout associé, personne physique, est soumis aux prélèvements cumulatifs suivants, lesquels sont retenus à la source :

- 17,20 % de prélèvements sociaux
- 12,80 % (sauf demande de dispense dans les conditions de plafond et de délais fixés légalement, au titre du Prélèvement Obligatoire Non Libératoire (art 117 quater du CGI)

Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, à compter de la date de l'Assemblée Générale.

*m*

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois derniers exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice clos le 30 04 2017

5 000 euros, soit 0.10 euros par actions, éligibles à la réfaction de 40 %

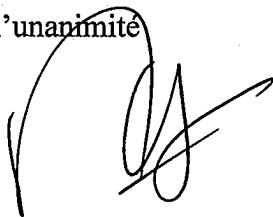
Exercice clos le 30 04 2016

25 000 euros, soit 0.50 euros par actions, éligibles à la réfaction de 40 %

Exercice clos le 30 04 2015

15 000 euros, soit 0.30 euros par actions, éligibles à la réfaction de 40 %

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'M' or 'N' shape followed by a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

**BILAN ACTIF**

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>30/04/2018 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>30/04/2017 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 5 345                       | 5 345                                             |           |                               |               |        |
|                           | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            | 427 995                     |                                                   | 427 995   | 427 995                       |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 29 411                      | 28 667                                            | 744       | 2 019                         | -1 275        | -63.15 |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres participations                           | 535 643                     |                                                   | 535 643   | 535 643                       |               |        |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations financières              | 100                         |                                                   | 100       | 100                           |               |        |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 998 494                     | 34 012                                            | 964 482   | 965 757                       | -1 275        | -0.13  |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de services              | 76 886                      |                                                   | 76 886    | 53 779                        | 23 107        | 42.97  |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 249 351                     |                                                   | 249 351   | 290 428                       | -41 078       | -14.14 |
|                           | Autres créances                                 | 21 584                      |                                                   | 21 584    | 40 710                        | -19 126       | -46.98 |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                  | 155 683                     |                                                   | 155 683   | 109 690                       | 45 992        | 41.93  |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 18 683                      |                                                   | 18 683    | 24 337                        | -5 654        | -23.23 |
|                           | <b>Total III</b>                                | 522 186                     |                                                   | 522 186   | 518 944                       | 3 242         | 0.62   |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 1 520 681                   | 34 012                                            | 1 486 668 | 1 484 701                     | 1 967         | 0.13   |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| PASSIF                        |                                                  | Exercice N<br>30/04/2018 | 12 | Exercice N-1<br>30/04/2017 | 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|----|----------------------------|----|---------------|--------|
| CAPITAUX<br>PROPRES           | Capital (Dont versé : 50 000)                    |                          |    |                            |    | Euros         | %      |
|                               | Primes d'émission, de fusion, d'apport           | 50 000                   |    | 50 000                     |    |               |        |
|                               | Ecarts de réévaluation                           | 145 515                  |    | 145 515                    |    |               |        |
|                               | Réserves                                         |                          |    |                            |    |               |        |
|                               | Réserve légale                                   | 5 000                    |    | 5 000                      |    |               |        |
|                               | Réserves statutaires ou contractuelles           | 467 709                  |    | 461 876                    |    | 5 833         | 1.26   |
|                               | Réserves réglementées                            |                          |    |                            |    |               |        |
|                               | Autres réserves                                  |                          |    |                            |    |               |        |
|                               | Report à nouveau                                 |                          |    |                            |    |               |        |
|                               | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)       | 83 494                   |    | 10 833                     |    | 72 662        | 670.76 |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES    | Subventions d'investissement                     |                          |    |                            |    |               |        |
|                               | Provisions réglementées                          |                          |    |                            |    |               |        |
| Total I                       |                                                  | 751 718                  |    | 673 224                    |    | 78 494        | 11.66  |
| PROVISIONS                    | Produit des émissions de titres participatifs    |                          |    |                            |    |               |        |
|                               | Avances conditionnées                            |                          |    |                            |    |               |        |
| Total II                      |                                                  |                          |    |                            |    |               |        |
| DETTE (1)                     | Provisions pour risques                          |                          |    |                            |    |               |        |
|                               | Provisions pour charges                          |                          |    |                            |    |               |        |
| Total III                     |                                                  |                          |    |                            |    |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation  | Dettes financières                               |                          |    |                            |    |               |        |
|                               | Emprunts obligataires convertibles               |                          |    |                            |    |               |        |
|                               | Autres emprunts obligataires                     |                          |    |                            |    |               |        |
|                               | Emprunts auprès d'établissements de crédit       | 282 542                  |    | 351 524                    |    | -68 982       | -19.62 |
|                               | Concours bancaires courants                      | 282 036                  |    | 253 920                    |    | 28 116        | 11.07  |
|                               | Emprunts et dettes financières diverses          |                          |    |                            |    |               |        |
|                               | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                          |    |                            |    |               |        |
|                               | Dettes d'exploitation                            |                          |    |                            |    |               |        |
|                               | Dettes fournisseurs et comptes rattachés         | 53 674                   |    | 70 058                     |    | -16 385       | -23.39 |
|                               | Dettes fiscales et sociales                      | 107 299                  |    | 110 032                    |    | -2 733        | -2.48  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |                          |    |                            |    |               |        |
|                               | Autres dettes                                    | 31                       |    | 16 838                     |    | -16 807       | -99.82 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | Produits constatés d'avance (1)                  | 9 368                    |    | 9 105                      |    | 263           | 2.89   |
|                               | Total IV                                         | 734 950                  |    | 811 477                    |    | -76 527       | -9.43  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | Ecarts de conversion passif (V)                  |                          |    |                            |    |               |        |
|                               |                                                  |                          |    |                            |    |               |        |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) |                                                  | 1 486 668                |    | 1 484 701                  |    | 1 967         | 0.13   |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

240 932

276 240

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 30/04/2018 12 |             |         | Exercice N-1 30/04/2017 12 |  | Ecart N / N-1 |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|---------|----------------------------|--|---------------|---------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total   |                            |  | Euros         | %       |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Production vendue de services                                                     | 577 041                  |             | 577 041 | 595 267                    |  | -18 227       | -3.06   |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 577 041                  |             | 577 041 | 595 267                    |  | -18 227       | -3.06   |
| Production stockée                                                                |                          |             | 23 107  | 12 027                     |  | 11 080        | 92.13   |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 206     | -672                       |  | 878           | 130.58  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 7 435   | 4 862                      |  | 2 573         | 52.91   |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 3 768   | 3 796                      |  | -28           | -0.73   |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 611 556 | 615 280                    |  | -3 724        | -0.61   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 4 650   | 3 685                      |  | 966           | 26.21   |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |         | 1 335                      |  | -1 335        | -100.00 |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 195 936 | 212 362                    |  | -16 427       | -7.74   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 6 383   | 5 289                      |  | 1 094         | 20.68   |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 255 737 | 260 178                    |  | -4 441        | -1.71   |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 107 231 | 109 373                    |  | -2 141        | -1.96   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 1 275   | 1 998                      |  | -723          | -36.20  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 839     | 2 377                      |  | -1 539        | -64.72  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 572 050 | 596 597                    |  | -24 547       | -4.11   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 39 506  | 18 684                     |  | 20 823        | 111.45  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |         |                            |  |               |         |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N<br>30/04/2018 12 | Exercice N-1<br>30/04/2017 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                                              |                             |                               | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                             |                               |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 58 000                      |                               | 58 000        |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                             |                               |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |                             |                               |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                             |                               |               |        |
| Différences positives de change                                              |                             |                               |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                             |                               |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               | 58 000                      |                               | 58 000        |        |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                             |                               |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                               |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 7 167                       | 6 972                         | 195           | 2.80   |
| Différences négatives de change                                              |                             |                               |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                             |                               |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              | 7 167                       | 6 972                         | 195           | 2.80   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 50 833                      | -6 972                        | 57 805        | 829.12 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 90 339                      | 11 712                        | 78 628        | 671.36 |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                             |                               |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                             |                               |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |                             |                               |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                             |                               |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             |                             |                               |               |        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                             |                               |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |                             |                               |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |                             |                               |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                               |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            |                             |                               |               |        |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   |                             |                               |               |        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                             |                               |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 6 845                       | 879                           | 5 966         | 678.73 |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 669 556                     | 615 280                       | 54 276        | 8.82   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 586 062                     | 604 448                       | -18 386       | -3.04  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 83 494                      | 10 833                        | 72 662        | 670.76 |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

58 000

CDC

## ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 486 668.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 577 040.66 Euros et dégagant un bénéfice de 83 494.33 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2017 au 30/04/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 13 638 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

## **ANNEXE**

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

| Description des efforts                   | Montant |
|-------------------------------------------|---------|
| - investissement :                        |         |
| - recherche :                             |         |
| - d'innovation :                          |         |
| - formation :                             |         |
| - recrutement :                           |         |
| - prospection de nouveaux marchés :       |         |
| - transition écologique et énergétique :  |         |
| - reconstitution des fonds de roulement : | 13 638  |
| Total                                     | 13 638  |

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

#### **Etat des immobilisations**

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           |                                     |               |              |
| TOTAL                                                   | 433 340                             |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers | 2 758                               |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 26 653                              |               |              |
| TOTAL                                                   | 29 411                              |               |              |
| Autres participations                                   | 535 643                             |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières               | 100                                 |               |              |
| TOTAL                                                   | 535 743                             |               |              |
| TOTAL GENERAL                                           | 998 494                             |               |              |

## ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

|                                                         | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                         | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              |               |          | 433 340                              | 433 340                                          |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |          | 2 758                                | 2 758                                            |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               |          | 26 653                               | 26 653                                           |
| TOTAL                                                   |               |          | 29 411                               | 29 411                                           |
| Autres participations                                   |               |          | 535 643                              | 535 643                                          |
| Prêts, autres immobilisations financières               |               |          | 100                                  | 100                                              |
| TOTAL                                                   |               |          | 535 743                              | 535 743                                          |
| TOTAL GENERAL                                           |               |          | 998 494                              | 998 494                                          |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              | 5 345                       |                            |                         | 5 345                     |
| Installations générales agencements aménagements divers | 2 758                       |                            |                         | 2 758                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 24 635                      | 1 275                      |                         | 25 909                    |
| TOTAL                                                   | 27 393                      | 1 275                      |                         | 28 667                    |
| TOTAL GENERAL                                           | 32 738                      | 1 275                      |                         | 34 012                    |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 1 275                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                      | 1 275                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                              | 1 275                       |                              |                                 |                             |          |

### Etat des provisions

Néant

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 100          |                | 100           |
| Autres créances clients                       | 249 351      | 249 351        |               |
| Impôts sur les bénéfices                      | 8 270        | 8 270          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 9 546        | 9 546          |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 3 511        | 3 511          |               |
| Débiteurs divers                              | 257          | 257            |               |
| Charges constatées d'avance                   | 18 683       | 18 683         |               |
| TOTAL                                         | 289 717      | 289 617        | 100           |

## ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

| Etat des dettes                                         | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine | 1 225          | 1 225          |                |                 |
| Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine | 281 317        | 69 335         | 211 982        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                       | 53 674         | 53 674         |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                          | 30 038         | 30 038         |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux           | 27 757         | 27 757         |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                              | 47 029         | 47 029         |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                        | 2 475          | 2 475          |                |                 |
| Groupe et associés                                      | 282 036        | -0             | 282 036        |                 |
| Autres dettes                                           | 31             | 31             |                |                 |
| Produits constatés d'avance                             | 9 368          | 9 368          |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>734 950</b> | <b>240 932</b> | <b>494 018</b> |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                 | 68 683         |                |                |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                            | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions                          | 1.0000                     | 50 000           |       |            | 50 000 |

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature    | Montant des éléments |           |                 |         | Montant de la dépréciation |
|-----------|----------------------|-----------|-----------------|---------|----------------------------|
|           | Achetés              | Réévalués | Reçus en apport | Global  |                            |
| Clientèle |                      |           | 427 995         | 427 995 |                            |
| Total     |                      |           | 427 995         | 427 995 |                            |

Le poste fonds commercial se compose du fonds commercial de l'activité acquis en 1991 et 2003 d'un montant de 428 K€

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilité de ce fonds commercial a été considérée comme non limitée. Conformément au règlement ANC 2015-06, ce dernier ne fait pas l'objet d'un amortissement mais est soumis à un test de dépréciation annuel. Les tests de dépréciation mis en oeuvre n'ont pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 67 496  |
| Autres créances                                                          | 3 511   |
| Total                                                                    | 71 007  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 1 225   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 7 944   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 47 549  |
| Total                                                                  | 56 717  |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 18 683  |
| Total                       | 18 683  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 9 368   |
| Total                       | 9 368   |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

|                                |       |       |
|--------------------------------|-------|-------|
| Autres engagements donnés :    |       |       |
| Intérêts non échus sur emprunt | 5 488 | 5 488 |
| Total (1)                      |       | 5 488 |

#### Engagements reçus

|                                                                                             |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Caution solidaire de SA SECDA sur emprunt CIC de 350 000€, capital et intérêts restants dûs | 286 805 |
| Total                                                                                       | 286 805 |

## ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.  
40 600€ sont placés auprès un organisme financier en couverture des indemnités de départ en retraite à échéance de 3 ans au plus.

### Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges  | Engagement à   | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans           | moins d'un an  | 24 500  |
| 60 à 64 ans      | 1 à 5 ans      |         |
| 55 à 59 ans      | 6 à 10 ans     |         |
| 45 à 54 ans      | 11 à 20 ans    |         |
| 35 à 44 ans      | 21 à 30 ans    |         |
| moins de 35 ans  | plus de 30 ans | 24 500  |
| Engagement total |                |         |

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

## ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

### Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Filiales et participations                                          | Capitaux<br>propres | Quote part du<br>capital détenue<br>en pourcentage | Résultat du<br>dernier<br>exercice clos |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations      |                     |                                                    |                                         |
| - Filiales (+50% du capital détenu)                                 |                     |                                                    |                                         |
| - SAREC                                                             | 241 245             | 100.00                                             | 75 680                                  |
| B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations |                     |                                                    |                                         |



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

**EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2018**

---

**MALEVAUT - NAUD**

Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers

---

55 Boulevard François Arago  
79180 CHAURAY

Tél. 05 49 24 10 65      Télécopie 05 49 33 56 11

[mail@malevaut-naud.com](mailto:mail@malevaut-naud.com)

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par notre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 avril 2018, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la SAS C.D.C, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels,
- Les responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels.

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS C.D.C. relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 30/04/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/05/2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires**

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

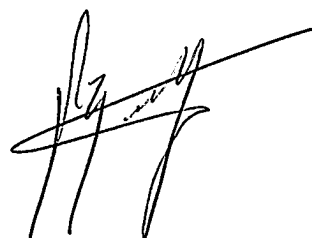
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CHAURAY, le 15 octobre 2018  
MALEVAUT – NAUD  
Société de commissariat aux comptes



JL GOUTTENEGRE  
Commissaire aux comptes

# BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>30/04/2018 12 |                                                   |           | Exercice N-1<br>30/04/2017 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net       | Net                           | Euros         | %      |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       | 5 345                       | 5 345                                             |           |                               |               |        |
|                           | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            | 427 995                     |                                                   | 427 995   | 427 995                       |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 29 411                      | 28 667                                            | 744       | 2 019                         | -1 275        | -63.15 |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres participations                           | 535 643                     |                                                   | 535 643   | 535 643                       |               |        |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations financières              | 100                         |                                                   | 100       | 100                           |               |        |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 998 494                     | 34 012                                            | 964 482   | 965 757                       | -1 275        | -0.13  |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de services              | 76 886                      |                                                   | 76 886    | 53 779                        | 23 107        | 42.97  |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 249 351                     |                                                   | 249 351   | 290 428                       | -41 078       | -14.14 |
|                           | Autres créances                                 | 21 584                      |                                                   | 21 584    | 40 710                        | -19 126       | -46.98 |
| Comptes de Régularisation | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                  | 155 683                     |                                                   | 155 683   | 109 690                       | 45 992        | 41.93  |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 18 683                      |                                                   | 18 683    | 24 337                        | -5 654        | -23.23 |
|                           | <b>Total III</b>                                | 522 186                     |                                                   | 522 186   | 518 944                       | 3 242         | 0.62   |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |           |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 1 520 681                   | 34 012                                            | 1 486 668 | 1 484 701                     | 1 967         | 0.13   |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

| PASSIF                               |                                                   | Exercice N<br>30/04/2018 | Exercice N-1<br>30/04/2017 | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|--------|
|                                      |                                                   | 12                       | 12                         | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES                  | Capital (Dont versé : 50 000)                     | 50 000                   | 50 000                     |               |        |
|                                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport            | 145 515                  | 145 515                    |               |        |
|                                      | Ecart de réévaluation                             |                          |                            |               |        |
|                                      | <b>Réserves</b>                                   |                          |                            |               |        |
|                                      | Réserve légale                                    | 5 000                    | 5 000                      |               |        |
|                                      | Réserves statutaires ou contractuelles            | 467 709                  | 461 876                    | 5 833         | 1.26   |
|                                      | Réserves réglementées                             |                          |                            |               |        |
|                                      | Autres réserves                                   |                          |                            |               |        |
|                                      | Report à nouveau                                  |                          |                            |               |        |
|                                      | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 83 494                   | 10 833                     | 72 662        | 670.76 |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES           | Subventions d'investissement                      |                          |                            |               |        |
|                                      | Provisions réglementées                           |                          |                            |               |        |
|                                      | <b>Total I</b>                                    | 751 718                  | 673 224                    | 78 494        | 11.66  |
|                                      |                                                   |                          |                            |               |        |
|                                      | Produit des émissions de titres participatifs     |                          |                            |               |        |
|                                      | Avances conditionnées                             |                          |                            |               |        |
|                                      | <b>Total II</b>                                   |                          |                            |               |        |
|                                      |                                                   |                          |                            |               |        |
|                                      |                                                   |                          |                            |               |        |
|                                      |                                                   |                          |                            |               |        |
| PROVISIONS                           | Provisions pour risques                           |                          |                            |               |        |
|                                      | Provisions pour charges                           |                          |                            |               |        |
|                                      | <b>Total III</b>                                  |                          |                            |               |        |
| DETTES (I)                           | <b>Dettes financières</b>                         |                          |                            |               |        |
|                                      | Emprunts obligataires convertibles                |                          |                            |               |        |
|                                      | Autres emprunts obligataires                      |                          |                            |               |        |
|                                      | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 282 542                  | 351 524                    | -68 982       | -19.62 |
|                                      | Concours bancaires courants                       |                          |                            |               |        |
|                                      | Emprunts et dettes financières diverses           | 282 036                  | 253 920                    | 28 116        | 11.07  |
|                                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                          |                            |               |        |
|                                      | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                          |                            |               |        |
|                                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 53 674                   | 70 058                     | -16 385       | -23.39 |
|                                      | Dettes fiscales et sociales                       | 107 299                  | 110 032                    | -2 733        | -2.48  |
| Comptes de<br>Régularisation         | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                          |                            |               |        |
|                                      | Autres dettes                                     | 31                       | 16 838                     | -16 807       | -99.82 |
|                                      |                                                   |                          |                            |               |        |
|                                      | Produits constatés d'avance (1)                   | 9 368                    | 9 105                      | 263           | 2.89   |
|                                      | <b>Total IV</b>                                   | 734 950                  | 811 477                    | -76 527       | -9.43  |
|                                      |                                                   |                          |                            |               |        |
|                                      | Ecart de conversion passif (V)                    |                          |                            |               |        |
|                                      |                                                   |                          |                            |               |        |
|                                      |                                                   |                          |                            |               |        |
|                                      |                                                   |                          |                            |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b> |                                                   | 1 486 668                | 1 484 701                  | 1 967         | 0.13   |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

240 932

276 240

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 30/04/2018 12 |             |         | Exercice N-1 30/04/2017 12 |  | Ecart N / N-1 |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|---------|----------------------------|--|---------------|---------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total   |                            |  | Euros         | %       |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Production vendue de services                                                     | 577 041                  |             | 577 041 | 595 267                    |  | -18 227       | -3.06   |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 577 041                  |             | 577 041 | 595 267                    |  | -18 227       | -3.06   |
| Production stockée                                                                |                          |             | 23 107  | 12 027                     |  | 11 080        | 92.13   |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 206     | -672                       |  | 878           | 130.58  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 7 435   | 4 862                      |  | 2 573         | 52.91   |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 3 768   | 3 796                      |  | -28           | -0.73   |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 611 556 | 615 280                    |  | -3 724        | -0.61   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 4 650   | 3 685                      |  | 966           | 26.21   |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |         | 1 335                      |  | -1 335        | -100.00 |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 195 936 | 212 362                    |  | -16 427       | -7.74   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 6 383   | 5 289                      |  | 1 094         | 20.68   |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 255 737 | 260 178                    |  | -4 441        | -1.71   |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 107 231 | 109 373                    |  | -2 141        | -1.96   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 1 275   | 1 998                      |  | -723          | -36.20  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 839     | 2 377                      |  | -1 539        | -64.72  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 572 050 | 596 597                    |  | -24 547       | -4.11   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 39 506  | 18 684                     |  | 20 823        | 111.45  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |         |                            |  |               |         |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |         |                            |  |               |         |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N |         | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|--------------|----|---------------|--------|
|                                                                              | 30/04/2018 | 12      | 30/04/2017   | 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |         |              |    |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            | 58 000  |              |    | 58 000        |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |         |              |    |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |            |         |              |    |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |         |              |    |               |        |
| Différences positives de change                                              |            |         |              |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |         |              |    |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               |            | 58 000  |              |    | 58 000        |        |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |         |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |         |              |    |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           |            | 7 167   | 6 972        |    | 195           | 2.80   |
| Différences négatives de change                                              |            |         |              |    |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |         |              |    |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              |            | 7 167   | 6 972        |    | 195           | 2.80   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          |            | 50 833  | -6 972       |    | 57 805        | 829.12 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   |            | 90 339  | 11 712       |    | 78 628        | 671.36 |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |         |              |    |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            |         |              |    |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            |         |              |    |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |         |              |    |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                             |            |         |              |    |               |        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |         |              |    |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |            |         |              |    |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            |         |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |         |              |    |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            |            |         |              |    |               |        |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   |            |         |              |    |               |        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |         |              |    |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |            | 6 845   | 879          |    | 5 966         | 678.73 |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      |            | 669 556 | 615 280      |    | 54 276        | 8.82   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                |            | 586 062 | 604 448      |    | -18 386       | -3.04  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         |            | 83 494  | 10 833       |    | 72 662        | 670.76 |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

58 000

CDC



## **ANNEXE**

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 486 668.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 577 040.66 Euros et dégageant un bénéfice de 83 494.33 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2017 au 30/04/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **L'utilisation du CICE dans l'entreprise**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 13 638 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

## ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

| Description des efforts                   | Montant       |
|-------------------------------------------|---------------|
| - investissement :                        |               |
| - recherche :                             |               |
| - d'innovation :                          |               |
| - formation :                             |               |
| - recrutement :                           |               |
| - prospection de nouveaux marchés :       |               |
| - transition écologique et énergétique :  |               |
| - reconstitution des fonds de roulement : | 13 638        |
| <b>Total</b>                              | <b>13 638</b> |

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           |                                     |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                            | 433 340                             |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers | 2 758                               |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 26 653                              |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                            | 29 411                              |               |              |
| Autres participations                                   | 535 643                             |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières               | 100                                 |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                            | 535 743                             |               |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | 998 494                             |               |              |

## ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

|                                                         | Diminutions   |          | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                         | Poste à Poste | Cessions |                                |                                               |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              |               |          | 433 340                        | 433 340                                       |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |          | 2 758                          | 2 758                                         |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               |          | 26 653                         | 26 653                                        |
| TOTAL                                                   |               |          | 29 411                         | 29 411                                        |
| Autres participations                                   |               |          | 535 643                        | 535 643                                       |
| Prêts, autres immobilisations financières               |               |          | 100                            | 100                                           |
| TOTAL                                                   |               |          | 535 743                        | 535 743                                       |
| TOTAL GENERAL                                           |               |          | 998 494                        | 998 494                                       |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              | 5 345                    |                         |                      | 5 345                  |
| Installations générales agencements aménagements divers | 2 758                    |                         |                      | 2 758                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 24 635                   | 1 275                   |                      | 25 909                 |
| TOTAL                                                   | 27 393                   | 1 275                   |                      | 28 667                 |
| TOTAL GENERAL                                           | 32 738                   | 1 275                   |                      | 34 012                 |

| Ventilation des dotations de l'exercice  | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                          |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 275                    |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                    | 1 275                    |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                            | 1 275                    |                           |                              |                             |          |

### Etat des provisions

Néant

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 100          |                | 100           |
| Autres créances clients                       | 249 351      | 249 351        |               |
| Impôts sur les bénéfices                      | 8 270        | 8 270          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 9 546        | 9 546          |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 3 511        | 3 511          |               |
| Débiteurs divers                              | 257          | 257            |               |
| Charges constatées d'avance                   | 18 683       | 18 683         |               |
| TOTAL                                         | 289 717      | 289 617        | 100           |

## ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

| Etat des dettes                                          | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 1 225          | 1 225          |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 281 317        | 69 335         | 211 982        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 53 674         | 53 674         |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 30 038         | 30 038         |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 27 757         | 27 757         |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 47 029         | 47 029         |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 2 475          | 2 475          |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 282 036        | -0             | 282 036        |                 |
| Autres dettes                                            | 31             | 31             |                |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 9 368          | 9 368          |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>734 950</b> | <b>240 932</b> | <b>494 018</b> |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 68 683         |                |                |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions                          | 1.0000                           | 50 000           |       |            | 50 000 |

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature    | Montant des éléments |           |                    |         | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|-----------|----------------------|-----------|--------------------|---------|----------------------------------|
|           | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global  |                                  |
| Clientèle |                      |           | 427 995            | 427 995 |                                  |
| Total     |                      |           | 427 995            | 427 995 |                                  |

Le poste fonds commercial se compose du fonds commercial de l'activité acquis en 1991 et 2003 d'un montant de 428 K€

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilité de ce fonds commercial a été considérée comme non limitée. Conformément au règlement ANC 2015-06, ce dernier ne fait pas l'objet d'un amortissement mais est soumis à un test de dépréciation annuel. Les tests de dépréciation mis en oeuvre n'ont pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 67 496  |
| Autres créances                                                          | 3 511   |
| Total                                                                    | 71 007  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 1 225   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 7 944   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 47 549  |
| Total                                                                  | 56 717  |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 18 683  |
| Total                       | 18 683  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 9 368   |
| Total                       | 9 368   |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

|                                |       |       |
|--------------------------------|-------|-------|
| Autres engagements donnés :    |       | 5 488 |
| Intérêts non échus sur emprunt | 5 488 |       |
| Total (1)                      |       | 5 488 |

#### Engagements reçus

|                                                                                             |  |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|
| Caution solidaire de SA SECDA sur emprunt CIC de 350 000€, capital et intérêts restants dûs |  | 286 805 |
| Total                                                                                       |  | 286 805 |

## ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. 40 600€ sont placés auprès un organisme financier en couverture des indemnités de départ en retraite à échéance de 3 ans au plus.

### Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges  | Engagement à   | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans           | moins d'un an  | 24 500  |
| 60 à 64 ans      | 1 à 5 ans      |         |
| 55 à 59 ans      | 6 à 10 ans     |         |
| 45 à 54 ans      | 11 à 20 ans    |         |
| 35 à 44 ans      | 21 à 30 ans    |         |
| moins de 35 ans  | plus de 30 ans | 24 500  |
| Engagement total |                |         |

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

## ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

### Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Filiales et participations                                          | Capitaux<br>propres | Quote part du<br>capital détenue<br>en pourcentage | Résultat du<br>dernier<br>exercice clos |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations      |                     |                                                    |                                         |
| - Filiales (+50% du capital détenu)                                 |                     |                                                    |                                         |
| - SAREC                                                             | 241 245             | 100.00                                             | 75 680                                  |
| B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations |                     |                                                    |                                         |