

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 14/01/2020 sous le numéro de dépôt 252

Certifié en forme
le Président

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 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 avril 2019 qui s'élève à 140 898.40 de la manière suivante :

Dotation à la réserve facultative.....	115 898,40
Distribution de dividendes.....	25 000,00

	140 898,40
	=====

Il est indiqué ici que le dividende alloué à chaque action s'établirait à 0,50 euros par action.

Nous vous précisons que depuis le 1^{er} janvier 2019, 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, en janvier 2020.

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 2018

10 000 euros, soit 0.20 euros par actions, éligibles à la réfaction de 40 %

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 %

Cette résolution est adoptée à

Certifié conforme
Le Président



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 2019

DEUXIEME RESOLUTION

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 avril 2019 qui s'élève à 140 898.40 de la manière suivante :

Dotation à la réserve facultative	115 898,40
Distribution de dividendes.....	25 000,00

	140 898,40
	=====

Il est indiqué ici que le dividende alloué à chaque action s'établirait à 0,50 euros par action.

Nous vous précisons que depuis le 1^{er} janvier 2019, 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, en janvier 2020.

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 2018

10 000 euros, soit 0.20 euros par actions, éligibles à la réfaction de 40 %

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 %

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2019 12			Exercice N-1 30/04/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	2 541.00	2 541.00				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	427 995.31		427 995.31	427 995.31		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	26 124.52	25 168.44	956.08	743.87	212.21	28.53
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	535 643.00		535 643.00	535 643.00		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	100.00		100.00	100.00		
	Total II	992 403.83	27 709.44	964 694.39	964 482.18	212.21	0.02
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	62 154.00		62 154.00	76 886.27	-14 732.27	-19.16
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	281 529.49		281 529.49	249 350.50	32 178.99	12.91
	Autres créances	9 885.84		9 885.84	21 583.63	-11 697.79	-54.20
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	235 586.58		235 586.58	155 682.68	79 903.90	51.32
	Charges constatées d'avance (3)	24 064.52		24 064.52	18 683.05	5 381.47	28.80
	Total III	613 220.43		613 220.43	522 186.13	91 034.30	17.43
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 605 624.26	27 709.44	1 577 914.82	1 486 668.31	91 246.51	6.14

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2019 12	Exercice N-1 30/04/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000)	50 000.00	50 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	145 515.21	145 515.21		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	5 000.00	5 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles	541 203.15	467 708.82	73 494.33	15.71
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	140 898.40	83 494.33	57 404.07	68.75
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	882 616.76	751 718.36	130 898.40	17.41
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	212 905.39	282 542.34	-69 636.95	-24.65
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	295 985.81	282 035.89	13 949.92	4.95
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 301.13	53 673.89	3 627.24	6.76
	Dettes fiscales et sociales	102 091.05	107 299.25	-5 208.20	-4.85
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	7 389.46	30.90	7 358.56	NS
	Produits constatés d'avance (1)	19 625.22	9 367.68	10 257.54	109.50
	Total IV	695 298.06	734 949.95	-39 651.89	-5.40
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 577 914.82	1 486 668.31	91 246.51	6.14

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

257 323.42 240 931.57

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2019 12			Exercice N-1 30/04/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	608 615.60		608 615.60	577 040.66	31 574.94	5.47
Chiffre d'affaires NET	608 615.60		608 615.60	577 040.66	31 574.94	5.47
Production stockée			-14 732.27	23 106.90	-37 839.17	-163.76
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				205.56	-205.56	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 413.25	7 434.86	-6 021.61	-80.99
Autres produits			4 409.20	3 768.39	640.81	17.00
Total des Produits d'exploitation (I)			599 705.78	611 556.37	-11 850.59	-1.94
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 094.74	4 650.22	-555.48	-11.95
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			210 119.69	195 935.61	14 184.08	7.24
Impôts, taxes et versements assimilés			4 678.51	6 383.17	-1 704.66	-26.71
Salaires et traitements			218 775.09	255 736.56	-36 961.47	-14.45
Charges sociales			91 103.57	107 231.46	-16 127.89	-15.04
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			788.63	1 274.67	-486.04	-38.13
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			34.82	838.57	-803.75	-95.85
Total des Charges d'exploitation (II)			529 595.05	572 050.26	-42 455.21	-7.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			70 110.73	39 506.11	30 604.62	77.47
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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 30/04/2019	Exercice N-1 30/04/2018	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	75 000.00	58 000.00	17 000.00	29.31
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				
Total V	75 000.00	58 000.00	17 000.00	29.31
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	6 370.54	7 166.78	-796.24	-11.11
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 370.54	7 166.78	-796.24	-11.11
2. Résultat financier (V-VI)	68 629.46	50 833.22	17 796.24	35.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	138 740.19	90 339.33	48 400.86	53.58
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	472.21		472.21	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	26 935.00		26 935.00	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	27 407.21		27 407.21	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	27 407.21		27 407.21	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	25 249.00	6 845.00	18 404.00	268.87
Total des produits (I+III+V+VII)	702 112.99	669 556.37	32 556.62	4.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	561 214.59	586 062.04	-24 847.45	-4.24
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	140 898.40	83 494.33	57 404.07	68.75

* 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

75 000.00 58 000.00

CDC

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 577 914.82 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 608 615.60 Euros et dégageant un bénéfice de 140 898.40 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2018 au 30/04/2019.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début 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		1 001
TOTAL	29 411		1 001
Autres participations	535 643		
Prêts, autres immobilisations financières	100		
TOTAL	535 743		
TOTAL GENERAL	998 494		1 001

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 804	430 536	430 536
Installations générales agencements aménagements divers			2 758	2 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 287	23 366	23 366
TOTAL		4 287	26 125	26 125
Autres participations			535 643	535 643
Prêts, autres immobilisations financières			100	100
TOTAL			535 743	535 743
TOTAL GENERAL		7 091	992 404	992 404

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		2 804	2 541
Installations générales agencements aménagements divers	2 758			2 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 909	789	4 287	22 410
TOTAL	28 667	789	4 287	25 168
TOTAL GENERAL	34 012	789	7 091	27 709

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	789				
TOTAL	789				
TOTAL GENERAL	789				

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

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	281 529	281 529	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 340	9 340	
Débiteurs divers	546	546	
Charges constatées d'avance	24 065	24 065	
TOTAL	315 580	315 480	100

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	923	923		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	211 982	69 994	141 989	
Fournisseurs et comptes rattachés	57 301	57 301		
Personnel et comptes rattachés	19 463	19 463		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 705	18 705		
Impôts sur les bénéfices	10 681	10 681		
Taxe sur la valeur ajoutée	51 162	51 162		
Autres impôts taxes et assimilés	2 080	2 080		
Groupe et associés	295 986	-0	295 986	
Autres dettes	7 389	7 389		
Produits constatés d'avance	19 625	19 625		
TOTAL	695 298	257 323	437 975	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	69 335			

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 œuvre n'ont pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	36 625
Autres créances	90
Total	36 715

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	923
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 738
Dettes fiscales et sociales	30 277
Total	46 938

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 065
Total	24 065
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	19 625
Total	19 625

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Intérêts non échus sur emprunt	3 116	3 116
Total (1)		3 116

Engagements reçus

Caution solidaire de SA SECDA sur emprunt CIC de 350 000€, capital et intérêts restants dûs		216 023
Total		216 023

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	38 300
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	
Engagement total		38 300

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 01/05/2018 au 30/04/2019

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAREC	276 098	100.00	109 853
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

SAS C.D.C. – 31 Ter Avenue Michel Crépeau - 17000 LA ROCHELLE

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

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2019

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

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 2019, 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 30/04/2019, 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 01/05/2018 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 16 octobre 2019
MALEVAUT – NAUD
Société de commissariat aux comptes



JL GOUTTENEGRE
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2019 12			Exercice N-1 30/04/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	2 541.00	2 541.00				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	427 995.31		427 995.31	427 995.31		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	26 124.52	25 168.44	956.08	743.87	212.21	28.53
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	535 643.00		535 643.00	535 643.00		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	100.00		100.00	100.00		
	Total II	992 403.83	27 709.44	964 694.39	964 482.18	212.21	0.02
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	62 154.00		62 154.00	76 886.27	-14 732.27	-19.16
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	281 529.49		281 529.49	249 350.50	32 178.99	12.91
	Autres créances	9 885.84		9 885.84	21 583.63	-11 697.79	-54.20
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	235 586.58		235 586.58	155 682.68	79 903.90	51.32
	Charges constatées d'avance (3)	24 064.52		24 064.52	18 683.05	5 381.47	28.80
	Total III	613 220.43		613 220.43	522 186.13	91 034.30	17.43
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 605 624.26	27 709.44	1 577 914.82	1 486 668.31	91 246.51	6.14

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2019 12		Exercice N-1 30/04/2018 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000)	50 000.00		50 000.00			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	145 515.21		145 515.21			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	5 000.00		5 000.00			
	Réserves statutaires ou contractuelles	541 203.15		467 708.82		73 494.33	15.71
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	140 898.40		83 494.33		57 404.07	68.75
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
Total I		882 616.76		751 718.36		130 898.40	17.41
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
DETTE (1)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Total III							
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	212 905.39		282 542.34		-69 636.95	-24.65
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	295 985.81		282 035.89		13 949.92	4.95
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 301.13		53 673.89		3 627.24	6.76
	Dettes fiscales et sociales	102 091.05		107 299.25		-5 208.20	-4.85
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	7 389.46		30.90		7 358.56	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	19 625.22		9 367.68		10 257.54	109.50
	Total IV	695 298.06		734 949.95		-39 651.89	-5.40
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 577 914.82		1 486 668.31		91 246.51	6.14

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

257 323.42 240 931.57

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2019 12			Exercice N-1 30/04/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	608 615.60		608 615.60	577 040.66		31 574.94	5.47
Chiffre d'affaires NET	608 615.60		608 615.60	577 040.66		31 574.94	5.47
Production stockée			-14 732.27	23 106.90		-37 839.17	-163.76
Production immobilisée				205.56		-205.56	-100.00
Subventions d'exploitation			1 413.25	7 434.86		-6 021.61	-80.99
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 409.20	3 768.39		640.81	17.00
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			599 705.78	611 556.37		-11 850.59	-1.94
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 094.74	4 650.22		-555.48	-11.95
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			210 119.69	195 935.61		14 184.08	7.24
Impôts, taxes et versements assimilés			4 678.51	6 383.17		-1 704.66	-26.71
Salaires et traitements			218 775.09	255 736.56		-36 961.47	-14.45
Charges sociales			91 103.57	107 231.46		-16 127.89	-15.04
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			788.63	1 274.67		-486.04	-38.13
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			34.82	838.57		-803.75	-95.85
Total des Charges d'exploitation (II)			529 595.05	572 050.26		-42 455.21	-7.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			70 110.73	39 506.11		30 604.62	77.47
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
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 30/04/2019	Exercice N-1 30/04/2018	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	75 000.00	58 000.00	17 000.00	29.31
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				
Total V	75 000.00	58 000.00	17 000.00	29.31
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	6 370.54	7 166.78	-796.24	-11.11
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 370.54	7 166.78	-796.24	-11.11
2. Résultat financier (V-VI)	68 629.46	50 833.22	17 796.24	35.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	138 740.19	90 339.33	48 400.86	53.58
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	472.21		472.21	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	26 935.00		26 935.00	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	27 407.21		27 407.21	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	27 407.21		27 407.21	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	25 249.00	6 845.00	18 404.00	268.87
Total des produits (I+III+V+VII)	702 112.99	669 556.37	32 556.62	4.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	561 214.59	586 062.04	-24 847.45	-4.24
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	140 898.40	83 494.33	57 404.07	68.75

* 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

75 000.00 58 000.00

CDC

SAS C D C

BP 73125
31 TER AV MICHEL CREPEAU
17000 LA ROCHELLE

ANNEXE DU 01/05/2018 AU 30/04/2019

CDC

*31 T AVENUE MICHEL CREPEAU
BP73125
17000 LA ROCHELLE
0546417438*

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 577 914.82 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 608 615.60 Euros et dégageant un bénéfice de 140 898.40 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2018 au 30/04/2019.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début 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		1 001
TOTAL	29 411		1 001
Autres participations	535 643		
Prêts, autres immobilisations financières	100		
TOTAL	535 743		
TOTAL GENERAL	998 494		1 001

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		2 804	430 536	430 536
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers			2 758	2 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 287	23 366	23 366
TOTAL		4 287	26 125	26 125
Autres participations			535 643	535 643
Prêts, autres immobilisations financières			100	100
TOTAL			535 743	535 743
TOTAL GENERAL		7 091	992 404	992 404

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	5 345		2 804	2 541
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers	2 758			2 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 909	789	4 287	22 410
TOTAL	28 667	789	4 287	25 168
TOTAL GENERAL	34 012	789	7 091	27 709

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	789				
TOTAL	789				
TOTAL GENERAL	789				

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

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	281 529	281 529	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 340	9 340	
Débiteurs divers	546	546	
Charges constatées d'avance	24 065	24 065	
TOTAL	315 580	315 480	100

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	923	923		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	211 982	69 994	141 989	
Fournisseurs et comptes rattachés	57 301	57 301		
Personnel et comptes rattachés	19 463	19 463		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 705	18 705		
Impôts sur les bénéfices	10 681	10 681		
Taxe sur la valeur ajoutée	51 162	51 162		
Autres impôts taxes et assimilés	2 080	2 080		
Groupe et associés	295 986	-0	295 986	
Autres dettes	7 389	7 389		
Produits constatés d'avance	19 625	19 625		
TOTAL	695 298	257 323	437 975	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	69 335			

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 œuvre n'ont pas mis en évidence la nécessité de constater de dépréciation à la clôture de l'exercice

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	36 625
Autres créances	90
Total	36 715

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	923
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 738
Dettes fiscales et sociales	30 277
Total	46 938

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 065
Total	24 065
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	19 625
Total	19 625

ANNEXE

Exercice du 01/05/2018 au 30/04/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 116
Intérêts non échus sur emprunt	3 116	
Total (1)		3 116

Engagements reçus

Caution solidaire de SA SECDA sur emprunt CIC de 350 000€, capital et intérêts restants dûs		216 023
Total		216 023

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	38 300
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	
Engagement total		38 300

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 01/05/2018 au 30/04/2019

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAREC	276 098	100.00	109 853
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			