

RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1966 B 00162
Numéro SIREN : 664 801 628
Nom ou dénomination : A. NEMERY ET CALMEJANE

Ce dépôt a été enregistré le 20/03/2018 sous le numéro de dépôt 1690

1

BILAN - ACTIF

2018001690

DGFIP N° 2050 2017

Désignation de l'entreprise : S.A.S. NEMERY & CALMEJANE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 22 Rue Christiaan Huygens		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 66480162800028		Néant ☐ *	

		Exercice N clos le, 31 08 2017		N-1 31 08 2016	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 013	366 650
	Fonds commercial (1)	AH	AI	75 980	75 980
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO	500 000	500 000
	Constructions	AP	AQ	2 105 243	3 855 640
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	503 968	53 609
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	345 672	25 463
Immobilisations en cours		AV	AW		
Avances et acomptes		AX	AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	CT		
Autres participations		CU	CV	14 682	4 682
Créances rattachées à des participations		BB	BC		
Autres titres immobilisés		BD	BE		
Prêts		BF	BG	157 964	148 138
Autres immobilisations financières*		BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	2 955 895	5 049 988
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 891	4 463
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU	553 836	1 048 457
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	177 649	2 265 893
	Autres créances (3)	BZ	CA	518 772	525 888
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	1 326 195	1 326 195
Disponibilités	CF	CG	3 117 032	4 059 898	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	CI	863 721	1 025 483
TOTAL (III)		CJ	CK	731 485	9 141 960
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	3 687 380	14 191 948
Revenus : (1) Dont droit au bail		CP	157 964	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété *		Stocks :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : S.A.S. NEMERY & CALMEJANE

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1...2.0.0...0.0.0.....)	DA	1 200 000	1 200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	120 000	120 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	6 087 181	5 877 510	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	204 013	209 671	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	76 057	86 384	
	TOTAL (I)	DL	7 687 251	7 493 566	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	268 302	874	
	Provisions pour charges	DQ	412 301	424 462	
	TOTAL (III)	DR	680 603	425 336	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 290 216	4 692 393	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	12 466	472 832	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	841 218	973 129	
	Dettes fiscales et sociales	DY	593 946	655 627	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	86 248	66 779	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	5 824 094	6 860 761	
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	14 191 948	14 779 662	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
	{ Ecart de réévaluation libre	ID			
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 029 649	2 724 193	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		583	

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S. NEMERY & CALMEJANE

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	10 270 270	FB	113 720	FC	10 383 990	10 556 008	
	Production vendue	biens*	FD		FE		FF		
			FG	30 950	FH	3 103	FI	34 053	40 026
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	10 301 220	FK	116 823	FL	10 418 043	10 596 034	
	Production stockée*						FM		
	Production immobilisée*						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	10 422	1 483
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	109 386	47 767
	Autres produits (1) (11)						FQ	1 462	13 928
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	10 539 313	10 659 212
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	3 190 660	3 637 471	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	341 304	21 080	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	56 952	62 947	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	2 572	5 427	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 031 434	3 365 253	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	172 177	147 294	
	Salaires et traitements*					FY	2 094 933	2 137 329	
	Charges sociales (10)					FZ	694 915	700 833	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	320 557	207 124	
			- dotations aux provisions			GB			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC		76 177	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	3 302	874
	Autres charges (12)					GE	79 712	52 507	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	9 988 519	10 414 316
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	550 793	244 896
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	13 691	9 889	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	92	90	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	13 783	9 979
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	83 620	52 699	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	83 620	52 699
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(69 837)	(42 720)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	480 957	202 176	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : S.A.S. NEMERY & CALMEJANE

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 997	30 000	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	25 548	24 049	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	29 545	54 049	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	88	3 909	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	268 061	4 331	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	268 148	8 240	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(238 603)	45 809	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	38 341	38 314	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	10 582 641	10 723 240	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	10 378 628	10 513 569	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	204 013	209 671	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP			
	{ - Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	80	90	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	32 248	15 032	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	846	846	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Cf état annexe		268 149		29 545	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENOIS

QUADRATUS Informatique

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

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise :

31/08/2017

[illegible]

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 14 191 947.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 418 042.85 Euros et dégageant un bénéfice de 204 012.51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'annexe doit comporter toutes les informations d'importance significative sur la situation patrimoniale et financière et sur le résultat de l'entreprise.

Le seuil de signification pour juger de l'importance significative est avant tout le fruit d'une appréciation subjective et ne saurait être ramenée à une dimension exclusivement quantitative.

- Aucun élément significatif n'est à signaler.

- 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 01/09/2016 au 31/08/2017

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant 105.489 Euros. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

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 105 489 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	55 145
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	50 344
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	105 489

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 -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	442 542		1 100
Terrains	500 000		
Constructions sur sol propre	4 042 700		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 914 553		3 630
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	560 878		5 874
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	395 779		17 465
TOTAL	7 413 911		26 969
Autres participations	4 682		10 000
Prêts, autres immobilisations financières	148 138		17 076
TOTAL	152 820		27 076
TOTAL GENERAL	8 009 274		55 145

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			443 642	443 642
Terrains			500 000	500 000
Constructions sur sol propre			4 042 700	4 042 700
Installations générales agencements aménagements constr.			1 918 183	1 918 183
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 175	557 577	557 577
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		42 110	371 134	371 134
TOTAL		51 286	7 389 594	7 389 594
Autres participations			14 682	14 682
Prêts, autres immobilisations financières		7 250	157 964	157 964
TOTAL		7 250	172 646	172 646
TOTAL GENERAL		58 536	8 005 883	8 005 883

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		1 013		1 013
Constructions sur sol propre	113 958	225 632		339 590
Installations générales agencements aménagements constr.	1 722 724	42 929		1 765 653
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	483 378	29 678	9 088	503 968
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	366 476	21 305	42 110	345 672
TOTAL	2 686 536	319 544	51 198	2 954 882
TOTAL GENERAL	2 686 536	320 557	51 198	2 955 895

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 013				
Constructions sur sol propre	225 632				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	42 929			3 061	11 214
Instal.techniques matériel outillage indus.	10 951	18 726			2 174
Matériel de bureau informatique mobilier	14 523	6 782			
TOTAL	294 035	25 509		3 061	13 387
TOTAL GENERAL	295 048	25 509		3 061	13 387

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	86 384	3 061	13 387		76 057
TOTAL	86 384	3 061	13 387		76 057

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	874	3 302	874		3 302
Pensions et obligations similaires	424 462		12 161		412 301
Autres provisions pour risques et charges		265 000			265 000
TOTAL	425 336	268 302	13 035		680 603

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	581 751		27 916		553 836
Sur comptes clients	225 998		48 349		177 649
TOTAL	807 749		76 264		731 485
TOTAL GENERAL	1 319 469	271 363	102 686		1 488 145
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 302	77 138		
exceptionnelles		268 061	25 548		

Il a été effectué une provision de 265.000 Euros représentant la totalité des demandes adverses pour 2 procès en cours.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	157 964	157 964	
Clients douteux ou litigieux	228 504	228 504	
Autres créances clients	2 215 039	2 215 039	
Personnel et comptes rattachés	14 192	14 192	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 120	67 120	
Impôts sur les bénéfices	96 566	96 566	
Taxe sur la valeur ajoutée	242 355	242 355	
Groupe et associés	16 694	16 694	
Débiteurs divers	81 845	81 845	
Charges constatées d'avance	863 721	863 721	
TOTAL	3 984 000	3 984 000	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	9 826		

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	3 563	3 563		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 286 653	492 208	1 540 619	2 253 826
Fournisseurs et comptes rattachés	841 218	841 218		
Personnel et comptes rattachés	231 721	231 721		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	265 348	265 348		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 291	3 291		
Autres impôts taxes et assimilés	93 585	93 585		
Groupe et associés	12 466	12 466		
Autres dettes	86 248	86 248		
TOTAL	5 824 094	2 029 649	1 540 619	2 253 826
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	601 060			

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	20.0000	60 000			60 000

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	
fonds de commerce		60 980		60 980	
fonds de commerce	15 000			15 000	
Total	15 000	60 980		75 980	

Création du fonds de commerce à la constitution de la société le 20.04.1934.

Le fonds a été évalué à 400.000 francs soit 60.980 euros, lors de la dernière réévaluation légale le 20.09.1979.

Le fonds de la société Soca a été acquis le 31.08.2003 pour un montant de 15.000 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Cette provision est calculée en fonction des ventes réalisées par rapport au stock.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	18 806
Autres créances	70 620
Disponibilités	3 056
Total	92 483

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 563
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	650 464
Dettes fiscales et sociales	510 915
Autres dettes	77 938
Total	1 242 880

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	863 721
Total	863 721

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	10 000		
Emprunts et dettes financières diverses	12 466		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	417 828		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	480 957	108 555
Résultat exceptionnel (hors participation)	238 603 -	70 214 -
Résultat comptable (hors participation)	242 354	38 341

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	204 013
Impôt sur les bénéfices	38 341
Résultat avant impôt	242 354
Variation des provisions réglementées : - Amortissements dérogatoires	10 327
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	263 008

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10.064 Euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 Euros

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

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

Les indemnités de fin de carrière du personnel, y compris les vrp exclusifs, sont couvertes par une assurance. Le passif social au 31 décembre 2017, calculée par cette dernière, a été évalué à 159.690 euros. Le fonds constitué pour y faire face s'élève au 31 août 2017 à 159.424 euros. Un versement de 11.000 € a été effectué au cours du présent exercice.

Quant aux indemnités de fin de carrière des vrp multiscartes, elles ont été calculées en retenant la moyenne des commissions versées des deux dernières années et ont fait l'objet d'une reprise de provision de 12.161 euros sur l'exercice diminuant ainsi la provision globale à 412.301 euros.

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)			
- NEMERY PORTUGAL	10 000	100.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

La sté Nemery Portugal a été créée en juillet 2017

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Rentrées/créances amorties	783	
- Indemnités procès	3 214	
- Repr.amort dérogatoires	13 387	
- Repr.prov retraite	12 161	
Total	29 545	
Charges exceptionnelles		
- V.n.c.immo;cédées	88	
- Dot;amort.dérogatoires	3 061	
- Dot.prov.procès	265 000	
Total	268 149	

Le 30/10/2017
DENIS FRANTZ Président



EXAGROUPE

NEMERY & CALMEJANE

SAS au capital de 1 200 000 €
Siège social : 22 RUE CHRISTIAN HUYGENS
37100 TOURS

RCS : TOURS 664 801 628

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 Août 2017

Mesdames, Messieurs les associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NEMERY & CALMEJANE relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2017, 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.



EXA AUDIT

Société à responsabilité limitée de Commissariat aux comptes
(Compagnie Régionale de Rouen) au capital de 10 000 euros
RCS Le Havre 451 398 705 - Siret 451 398 705 00033
APE 6920 Z - N° TVA Intracommunautaire FR 79 451 398 705
IBAN FR 76 1830 6000 6511 8299 7940 017 - SWIFT AGRIFRPP 883

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 1er Septembre 2016 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 associés

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement fournisseurs et clients prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées 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 :

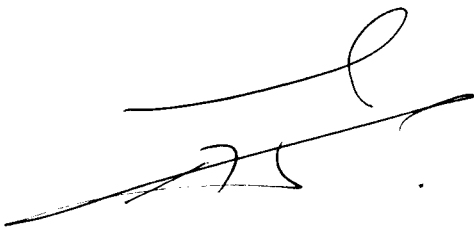
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

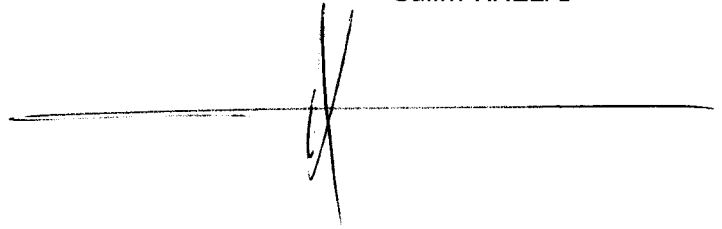
Fait à LE HAVRE, le 15 février 2018

Le Commissaire aux comptes
EXA AUDIT, représenté par

Richard PERROT

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Salim KHELFI

A handwritten signature in black ink, featuring a large 'X' shape formed by two intersecting diagonal strokes, with a horizontal line passing through the center.

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N-1 31/08/2017			Exercice N-2 31/08/2016		Ecart N-1/N-2	
	Bruit	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net		Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)							
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	367 662.57	1 012.60	366 649.97	366 562.57	87.40	0.02	
Fonds commercial (1)	75 979.61		75 979.61	75 979.61			
Autres immobilisations incorporelles							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains	500 000.00		500 000.00	500 000.00			
Constructions	5 960 883.11	2 105 242.68	3 855 640.43	4 120 571.23	264 930.80	6.43	
Installations techniques, matériel et outillage	557 576.59	503 967.80	53 608.79	77 500.82	23 892.03	30.83	
Autres immobilisations corporelles	371 134.34	345 671.50	25 462.84	29 303.20	3 840.36	13.11	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	14 682.11		14 682.11	4 682.11	10 000.00	213.58	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	157 964.17		157 964.17	148 138.34	9 825.83	6.63	
Autres immobilisations financières							
Total II	15 768 895.29	2 954 882.98	12 814 012.31	13 226 893.95	412 881.64	3.22	
Stocks et en cours							
Matières premières, approvisionnements	1 890.74		1 890.74	4 462.83	2 572.09	57.63	
En-cours de production de biens							
En-cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises	1 602 292.57	553 835.57	1 048 457.00	1 361 845.67	313 388.67	23.01	
Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances (3)							
Clients et comptes rattachés	2 443 542.82	177 649.35	2 265 893.47	2 479 346.60	213 453.13	8.61	
Autres créances	518 772.12		518 772.12	525 888.36	7 116.24	1.35	
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	1 326 194.54		1 326 194.54		1 326 194.54		
Disponibilités	3 117 031.68		3 117 031.68	4 059 897.66	942 865.98	23.22	
Charges constatées d'avance (3)	863 720.52		863 720.52	1 025 483.48	161 762.96	15.77	
Total III	15 768 895.29	2 954 882.98	12 814 012.31	15 768 895.29	0	0	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

VISA POUR IDENTIFICATION
157 964.17
000001
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Cabinet BAZIN

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2017	Exercice N-1 31/08/2016	Ecart (N/N-1)	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 200 000)	1 200 000.00	1 200 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	120 000.00	120 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles	6 087 181.20	5 877 510.19	209 671.01	3.57
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	204 012.61	209 671.01		
PROVISIONS	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	76 057.45	86 384.36	10 326.91	11.95
	Total I	687 238.16	495 514.36	191 723.80	28.83
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
	Provisions pour risques	268 301.78	873.56	267 428.22	NS
	Provisions pour charges	412 301.00	424 462.00	12 161.00	2.87
	Total III	680 602.78	424 462.00	256 140.78	60.32
	Dettes financières				
DETTE FINANCIERE	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 289 659.62	4 691 067.31	401 407.69	8.56
	Concours bancaires courants	556.07	1 326.08	770.01	58.07
	Emprunts et dettes financières diverses	12 466.24	472 832.30	460 366.06	97.36
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	841 218.28	973 129.28	131 911.00	13.56
	Dettes fiscales et sociales	593 945.50	655 627.22	61 681.72	9.41
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
DETTE FINANCIERE	Autres dettes	86 248.34	66 779.17	19 469.17	29.15
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 029 648.68	2 724 192.65	704 543.97	34.71
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 029 648.68	2 724 192.65	704 543.97	34.71

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

2 029 648.68 2 724 192.65

00000020

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2017			Exercice N-1 31/08/2016	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	10 270 270.02	113 720.00	10 383 990.02	10 556 007.67	172 017.65	1.63
Production vendue de biens						
Production vendue de services	30 949.83	3 103.00	34 052.83	40 025.86	5 973.03	14.92
Chiffre d'affaires NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			10 422.23	1 483.33	8 938.90	602.62
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			109 386.03	47 766.71	61 619.32	129.00
Autres produits			1 461.54	13 928.16	12 466.62	89.51
Total des Produits d'exploitation (1)			10 403 912.85	10 609 241.73	205 328.88	1.98
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			3 190 660.08	3 637 471.19	446 811.11	12.28
Variation de stock (marchandises)			341 304.34	21 080.15	320 224.19	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			56 951.88	62 946.59	5 994.71	9.52
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			2 572.09	5 427.19	2 855.10	52.61
Autres achats et charges externes *			3 031 433.76	3 365 252.76	333 819.00	9.92
Impôts, taxes et versements assimilés			172 177.33	147 293.91	24 883.42	16.89
Salaires et traitements			2 094 933.43	2 137 329.40	42 395.97	1.98
Charges sociales			694 915.44	700 832.76	5 917.32	0.84
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			320 556.57	207 124.36	113 432.21	54.77
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				76 177.42	76 177.42	100.00
Dotations aux provisions			3 301.78	873.56	2 428.22	277.97
Autres charges			79 712.46	52 506.73	27 205.73	51.81
Total des Charges d'exploitation (2)			10 302 012.46	10 444 339.39	142 326.93	1.38
Résultat d'exploitation (1) - (2)			101 900.39	164 902.34	63 001.95	6.19
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

VISA POUR IDENTIFICATION

000003

AGENCE AUX COMPTES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2017 12	Exercice N-1 31/08/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 690.71	9 889.29	3 801.42	38.44
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	92.17	90.00	2.17	2.41
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	83 619.66	52 699.04	30 920.62	58.67
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
2. Résultat financier (V-IV)				
3. Résultat courant avant impôts (III+IIIIV+V-VI)				
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 996.65	30 000.00	26 003.35	86.68
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	25 548.46	24 048.75	1 499.71	6.24
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	87.76	3 909.12	3 821.36	97.75
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	268 060.55	4 330.58	263 729.97	NS
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII+VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	38 341.00	38 314.00	27.00	0.07
Total IX + X				
Total de charges (I+IX+VII+VIII+X)				
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)				

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 30	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	30	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	30	
Informations générales complémentaires		NA
Informations complémentaires (CICE)	31	
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	31	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	32	
Etat des amortissements	32	
Etat des provisions	33	
Etat des échéances des créances et des dettes	34	
Composition du capital social	34	
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial	34	
Autres immobilisations incorporelles		NS
Evaluation des immobilisations corporelles	35	
Evaluation des amortissements		NS
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises	35	
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours	35	
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	35	
Dépréciation des créances	35	
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en devises		NS
Produits à recevoir	35	
Charges à payer	36	
Charges et produits constatés d'avance	36	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

000005

ANNEXE

SOMMAIRE

Ecart de conversion sur opérations en devises	page	NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	36	
Subventions d'équipement		NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires		NS
Rémunération des dirigeants		NA
Ventilation de l'effectif moyen		NS
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	37	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	37	
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	37	
Valorisation des contributions volontaires		NA
Honoraires des commissaires aux comptes	37	NA

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers		NA
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites	38	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Identité des sociétés mères consolidant les comptes		NA
Liste des filiales et participations		NA
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	38	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun		NA
Produits et charges exceptionnels	38	
Transferts de charges		NA
Frais accessoires d'achat		NA
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs		NA
Participation des salariés		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 14 191 947.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 418 042.85 Euros et dégageant un bénéfice de 204 012.51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'annexe doit comporter toutes les informations d'importance significative sur la situation patrimoniale et financière et sur le résultat de l'entreprise.

Le seuil de signification pour juger de l'importance significative est avant tout le fruit d'une appréciation subjective et ne saurait être ramenée à une dimension exclusivement quantitative.

- Aucun élément significatif n'est à signaler.

- 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.

COPIE POUR IDENTIFICATION

000007

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant 105.489 Euros. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

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 105 489 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	55 145
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	50 344
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	105 489

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 -

AD - POUR IDENTIFICATION
000008
01/09/2016 - 31/08/2017

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	442 542		1 100
Terrains	500 000		
Constructions sur sol propre	4 042 700		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 914 553		3 630
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	560 878		5 874
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	395 779		17 465
TOTAL	7 413 911		26 969
Autres participations	4 682		10 000
Prêts, autres immobilisations financières	148 138		17 076
TOTAL	152 820		27 076
TOTAL GENERAL	8 009 274		55 145

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			443 642	443 642
Terrains			500 000	500 000
Constructions sur sol propre			4 042 700	4 042 700
Installations générales agencements aménagements constr.			1 918 183	1 918 183
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 175	557 577	557 577
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		42 110	371 134	371 134
TOTAL		51 286	7 389 594	7 389 594
Autres participations			14 682	14 682
Prêts, autres immobilisations financières		7 250	157 964	157 964
TOTAL		7 250	172 646	172 646
TOTAL GENERAL		58 536	8 005 883	8 005 883

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		1 013		1 013
Constructions sur sol propre	113 958	225 632		339 590
Installations générales agencements aménagements constr.	1 722 724	42 929		1 765 653
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	483 378	29 678	9 088	503 968
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	366 476	21 305	42 110	345 672
TOTAL	2 686 536	319 544	51 198	2 954 882
TOTAL GENERAL	2 686 536	320 557	51 198	2 955 895

000009

COPIE IDENTIFICATION

COPIE DES COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 013				
Constructions sur sol propre	225 632				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	42 929			3 061	11 214
Instal.techniques matériel outillage indus.	10 951	18 726			2 174
Matériel de bureau informatique mobilier	14 523	6 782			
TOTAL	294 035	25 509		3 061	13 387
TOTAL GENERAL	295 048	25 509		3 061	13 387

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	86 384	3 061	13 387		76 057
TOTAL	86 384	3 061	13 387		76 057

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	874	3 302	874		3 302
Pensions et obligations similaires	424 462		12 161		412 301
Autres provisions pour risques et charges		265 000			265 000
TOTAL	425 336	268 302	13 035		680 603

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	581 751		27 916		553 836
Sur comptes clients	225 998		48 349		177 649
TOTAL	807 749		76 264		731 485
TOTAL GENERAL	1 319 469	271 363	102 686		1 488 145
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 302	77 138		
exceptionnelles		268 061	25 548		

Il a été effectué une provision de 265.000 Euros représentant la totalité des demandes adverses pour 2 procès en cours.

000010

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	157 964	157 964	
Clients douteux ou litigieux	228 504	228 504	
Autres créances clients	2 215 039	2 215 039	
Personnel et comptes rattachés	14 192	14 192	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 120	67 120	
Impôts sur les bénéfices	96 566	96 566	
Taxe sur la valeur ajoutée	242 355	242 355	
Groupe et associés	16 694	16 694	
Débiteurs divers	81 845	81 845	
Charges constatées d'avance	863 721	863 721	
TOTAL	3 984 000	3 984 000	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	9 826		

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	3 563	3 563		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 286 653	492 208	1 540 619	2 253 826
Fournisseurs et comptes rattachés	841 218	841 218		
Personnel et comptes rattachés	231 721	231 721		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	265 348	265 348		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 291	3 291		
Autres impôts taxes et assimilés	93 585	93 585		
Groupe et associés	12 466	12 466		
Autres dettes	86 248	86 248		
TOTAL	5 824 094	2 029 649	1 540 619	2 253 826
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	601 060			

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	20.0000	60 000			60 000

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	
fonds de commerce		60 980		60 980	
fonds de commerce	15 000			15 000	
Total	15 000	60 980		75 980	

Création du fonds de commerce à la constitution de la société le 20.04.1934.

Le fonds a été évalué à 400.000 francs soit 60.980 euros, lors de la dernière réévaluation légale le 20.09.1979.

Le fonds de la société Soca a été acquis le 31.08.2003 pour un montant de 15.000 euros.

000011

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stoks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Cette provision est calculée en fonction des ventes réalisées par rapport au stock.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	18 806
Autres créances	70 620
Disponibilités	3 056
Total	92 483

000012

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 563
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	650 464
Dettes fiscales et sociales	510 915
Autres dettes	77 938
Total	1 242 880

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	863 721
Total	863 721

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	10 000		
Emprunts et dettes financières diverses	12 466		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	417 828		

000013

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	480 957	108 555
Résultat exceptionnel (hors participation)	238 603	70 214
Résultat comptable (hors participation)	242 354	38 341

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	204 013
Impôt sur les bénéfices	38 341
Résultat avant impôt	242 354
Variation des provisions réglementées : - Amortissements dérogatoires	10 327
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	263 008

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10.064 Euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 Euros

000014

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

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

Les indemnités de fin de carrière du personnel, y compris les vrp exclusifs, sont couvertes par une assurance. Le passif social au 31 décembre 2017, calculée par cette dernière, a été évalué à 159.690 euros. Le fonds constitué pour y faire face s'élève au 31 août 2017 à 159.424 euros. Un versement de 11.000 €uros a été effectué au cours du présent exercice.

Quant aux indemnités de fin de carrière des vrp multiscartes, elles ont été calculées en retenant la moyenne des commissions versées des deux dernières années et ont fait l'objet d'une reprise de provision de 12.161 euros sur l'exercice diminuant ainsi la provision globale à 412.301 euros.

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)			
- NEMERY PORTUGAL	10 000	100.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

La sté Nemery Portugal a été créée en juillet 2017

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Rentrées/créances amorties	783	
- Indemnités procès	3 214	
- Repr.amort dérogatoires	13 387	
- Repr.prov retraite	12 161	
Total	29 545	
Charges exceptionnelles		
- V.n.c.immo;cédées	88	
- Dot;amort.dérogatoires	3 061	
- Dot.prov.procès	265 000	
Total	268 149	

Le 30/10/2017
DENIS FRANTZ Président

000015

A. NEMERY ET CALMEJANE
Société par actions simplifiée au capital de 1.200.000 Euros
Siège social : TOURS (37100)
22 à 26 Rue Christiaan Huygens
664 801 628 RCS TOURS
SIRET 664 801 628 00028

AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE A
L'ASSEMBLEE GENERALE DU 16 FEVRIER 2018

CINQUIEME RESOLUTION

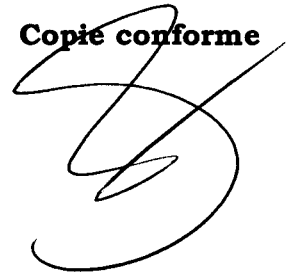
L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé clos le 31 août 2017 qui s'élève à 204.012,51 Euros au poste « réserves statutaires et contractuelles ».

RESOLUTION VOTEE

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé clos le 31 août 2017 qui s'élève à 204.012,51 Euros au poste « réserves statutaires et contractuelles ».

Copie conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.