

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 05/06/2020 sous le numéro de dépôt 2579

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		37100 TOURS		Durée de l'exercice précédent*	
Numéro SIRET*		6 6 4 8 0 1 6 2 8 0 0 0 2 8				Néant ☐ *	
				Exercice N clos le,		N-1	
				31 08 2019		31 08 2018	
		Brut		Amortissements, provisions		Net	
		1		2		3	
						Net	
						4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA		CERTIFIÉ SINCÈRE ET VÉRITABLE			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	377 811	AG	5 159	372 652	374 682
	Fonds commercial (1)	AH	75 980	AI		75 980	75 980
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN	500 000	AO		500 000	500 000
	Constructions	AP	6 016 585	AQ	2 638 877	3 377 708	3 625 627
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	822 161	AS	652 697	169 464	271 579
	Autres immobilisations corporelles	AT	363 231	AU	343 117	20 114	19 785
Immobilisations en cours	AV		AW				
Avances et acomptes	AX	4 490	AY		4 490		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	14 682	CV		14 682	14 682
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF	160 838	BG		160 838	159 568
Autres immobilisations financières*	BH		BI				
TOTAL (II)		BJ	8 335 778	BK	2 639 851	4 695 927	5 041 903
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 261	BM		1 261	5 682
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	1 570 570	BU	450 839	1 119 731	1 061 330
Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 451 271	BY	181 833	2 269 438	2 431 901
	Autres créances (3)	BZ	537 632	CA		537 632	521 671
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 000 000	CE		1 000 000	1 000 000
	Disponibilités	CF	2 952 651	CG		2 952 651	3 324 330
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 267 776	CI		1 267 776	1 240 757
	TOTAL (III)	CJ	9 781 160	CK	632 672	9 148 488	9 585 670
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Ecart de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	18 116 938	IA	4 272 522	13 844 415	14 627 574
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	160 838	(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations		Stocks		Créances	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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 : 1 200 000 000 .)	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	6 612 109	6 291 194
	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	104 891	560 916
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	46 028	61 400
	TOTAL (I)	DL	8 083 029	8 233 510
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	17 773	6 238
	Provisions pour charges	DQ	416 738	406 410
	TOTAL (III)	DR	434 511	412 648
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 784 435	4 031 223
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	304	2 516
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	986 586	1 172 816
	Dettes fiscales et sociales	DY	439 005	644 650
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	116 545	130 211
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	5 326 874	5 981 416
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	13 844 415	14 627 574
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 023 738	2 425 660
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* 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			
		FA		FB		FC			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		10 679 071		119 254		10 798 325	10 973 010	
	Production vendue { biens*	FD		FE		FF			
		FG	38 422	FH	3 427	FI	41 849	48 403	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	10 717 493	FK	122 681	FL	10 840 174	11 021 413	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	4 722	10 300	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	51 671	195 304	
	Autres produits (1) (11)					FQ	46	592	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	10 896 613	11 227 609	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	3 920 756	3 842 177	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(52 774)	84 497	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	118 516	58 354	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	4 421	(3 791)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 315 818	3 193 635	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	175 854	199 170	
	Salaires et traitements*					FY	2 098 571	2 145 069	
	Charges sociales (10)					FZ	709 794	719 203	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immobilisations					GA	383 803	340 478	
						GB			
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	20 348		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	17 773	6 238	
	Autres charges (12)					GE	21 663	40 746	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	10 734 545	10 625 775	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	162 069	601 834	
PRODUITS FINANCIERS	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)		GH			
		Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)		GI			
	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	6 042	5 947	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	75	75	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	6 117	6 022	
	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
CHARGES FINANCIÈRES	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	70 926	75 877	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	70 926	75 877	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(64 809)	(69 855)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	97 260	531 979	

Désignation de l'entreprise : S . A . S . NEMERY & CALMEJANENéant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	16 711	6 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		500
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	15 545	286 422
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	32 256	292 922
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	10 501	874
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	10 501	874
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	21 755	292 048
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		29 304
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	14 123	233 807
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	10 934 986	11 526 553
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	10 830 095	10 965 637
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	104 891	560 916
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	75	75
	(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	39 805	78 469
	(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		
Cf état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
		10 501	32 256	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

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	31	
Informations générales complémentaires		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	31	
Etat des amortissements	32	
Etat des provisions	33	
Etat des échéances des créances et des dettes	33	
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	34	
Evaluation des amortissements		NS
Titres immobilisés	34	
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 Euros	35	
Disponibilités en devises		NS
Produits à recevoir	35	
Détail des produits à recevoir		NA
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

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Ecart de conversion sur opérations en devises		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		NS
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	37	
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		NS
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

S.A.S. NEMERY & CALMEJANE

22 Rue Christiaan Huygens

37100 TOURS

ANNEXE DU 01/09/2018 AU 31/08/2019

Cabinet BAZIN

216 Route de Neufchatel

Le Blanc Logis

76420 BIHOREL

02-35-12-34-34

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 844 415.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 840 173.91 Euros et dégageant un bénéfice de 104 891.42 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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.

- Les éléments significatifs suivants sont à signaler :

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal au cours du présent exercice.

L'administration fiscale n'a retenu qu'un seul chef de redressement sur la provision des stocks. Elle considère que les stocks sont "trop" provisionnés entraînant un rappel d'impôt société de 193.917 euros, qui n'est qu'un décalage de trésorerie, et de 16.677 euros d'intérêts de retard.

En date du 26 septembre 2019, la société a rejeté l'intégralité de la proposition de redressement qui apparaît non fondée.

Aucune provision n'a été effectuée pour ce litige.

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	453 791		
TOTAL	453 791		
Terrains	500 000		
Constructions sur sol propre	4 042 700		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 956 639		17 246
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	823 441		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	360 820		14 822
Avances et acomptes			4 490
TOTAL	7 683 600		36 557
Autres participations	14 682		
Prêts, autres immobilisations financières	159 568		9 193
TOTAL	174 251		9 193
TOTAL GENERAL	8 311 641		45 750

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			453 791	453 791
Terrains			500 000	500 000
Constructions sur sol propre			4 042 700	4 042 700
Installations générales agencements aménagements constr.			1 973 885	1 973 885
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 280	822 161	822 161
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 411	363 231	363 231
Avances et acomptes			4 490	4 490
TOTAL		13 691	7 706 467	7 706 467
Autres participations			14 682	14 682
Prêts, autres immobilisations financières		7 923	160 838	160 838
TOTAL		7 923	175 520	175 520
TOTAL GENERAL		21 614	8 335 778	8 335 778

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	3 130	2 030		5 159
Constructions sur sol propre	565 028	225 251		790 279
Installations générales agencements aménagements constr.	1 808 684	39 914		1 848 598
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	551 862	102 115	1 280	652 697
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	341 035	14 493	12 411	343 117
TOTAL	3 266 608	381 773	13 691	3 634 691
TOTAL GENERAL	3 269 738	383 803	13 691	3 639 851

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 030				
Constructions sur sol propre	225 251				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	39 914			173	14 652
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 512	93 604			893
Matériel de bureau informatique mobilier	9 411	5 082			
TOTAL	283 088	98 685		173	15 545
TOTAL GENERAL	285 118	98 685		173	15 545

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	61 400	173	15 545		46 028
TOTAL	61 400	173	15 545		46 028

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	6 238	17 773	6 238		17 773
Pensions et obligations similaires	406 410	10 328			416 738
TOTAL	412 648	28 101	6 238		434 511

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	456 466		5 627		450 839
Sur comptes clients	161 485	20 348			181 833
TOTAL	617 951	20 348	5 627		632 672
TOTAL GENERAL	1 091 999	48 622	27 410		1 113 211
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		38 121	11 866		
		10 501	15 545		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	160 838	160 838	
Clients douteux ou litigieux	225 307	225 307	
Autres créances clients	2 225 964	2 225 964	
Personnel et comptes rattachés	4 067	4 067	
Impôts sur les bénéfices	257 649	257 649	
Taxe sur la valeur ajoutée	173 434	173 434	
Groupe et associés	46 186	46 186	
Débiteurs divers	56 296	56 296	
Charges constatées d'avance	1 267 776	1 267 776	
TOTAL	4 417 517	4 417 517	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 270		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

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	3 539	3 539		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 780 896	477 759	1 813 678	1 489 459
Fournisseurs et comptes rattachés	986 586	986 586		
Personnel et comptes rattachés	199 825	199 825		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150 808	150 808		
Taxe sur la valeur ajoutée	669	669		
Autres impôts taxes et assimilés	87 703	87 703		
Groupe et associés	304	304		
Autres dettes	116 545	116 545		
TOTAL	5 326 874	2 023 738	1 813 678	1 489 459
Emprunts souscrits en cours d'exercice	250 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	496 979			

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.

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.

Les avantages économiques futur attendus de l'utilisation des immobilisations incorporelles permettent à ce jour de justifier les valeurs retenues.

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Évaluation 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.

Cette méthode de calcul a été remise en cause par l'administration fiscale qui considère que les stocks sont "trop" provisionnés. A la rédaction de la présente annexe le litige est toujours en cours.

Évaluation 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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 016
Disponibilités	460
Total	4 476

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 539
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	782 083
Dettes fiscales et sociales	316 514
Autres dettes	104 865
Total	1 207 000

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 267 776
Total	1 267 776

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		
Autres créances	46 186		
Emprunts et dettes financières diverses	303		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	573 529		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	97 260	5 140
Résultat exceptionnel (hors participation)	21 755	8 983
Résultat comptable (hors participation)	119 015	14 123

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	104 891
Impôt sur les bénéfices	14 123
Résultat avant impôt	119 014
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	16 372 -
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	102 642

Honoraires des commissaires aux comptes

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

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10.420 euros
- 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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 355 416
Total	3 355 416

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

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 2018, calculée par cette dernière, a été évalué à 166.519 euros. Le fonds constitué pour y faire face s'élève au 31 août 2019 à 162.310 euros. Aucun versement de n'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 provision de 14.731 euros sur l'exercice augmentant ainsi la provision globale à 416.738 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	2 622	100.00	3 319
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Le 21/11/2019
SA SOFIDEN Président

NEMERY & CALMEJANE SAS

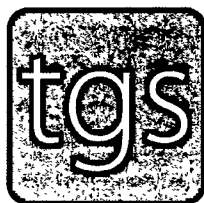
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1 200 000 €

22 Rue Christiaan Huygens
37100 TOURS

Exercice clos le 31 août 2019

Rapports du Commissaire Aux Comptes :

Rapport sur les comptes annuels



AUDIT
France

RICHARD PERROT

Commissaire aux Comptes

Adresse de correspondance :

TGS France Audit – 32 rue Pierre Brossolette BP 41107 - 76063 Le Havre CEDEX
Tél 02 32 74 91 70

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 31 aout 2019**

Aux 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 et CALMEJANE relatifs à l'exercice clos le 31 aout 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 NEMERY et CALMEJANE à la fin de cet exercice.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe faits caractéristiques de l'exercice de l'annexe des comptes annuels relatif au contrôle fiscal portant sur la provision sur stocks.

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 septembre 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 APPRECIATIONS

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATION DES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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 les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;

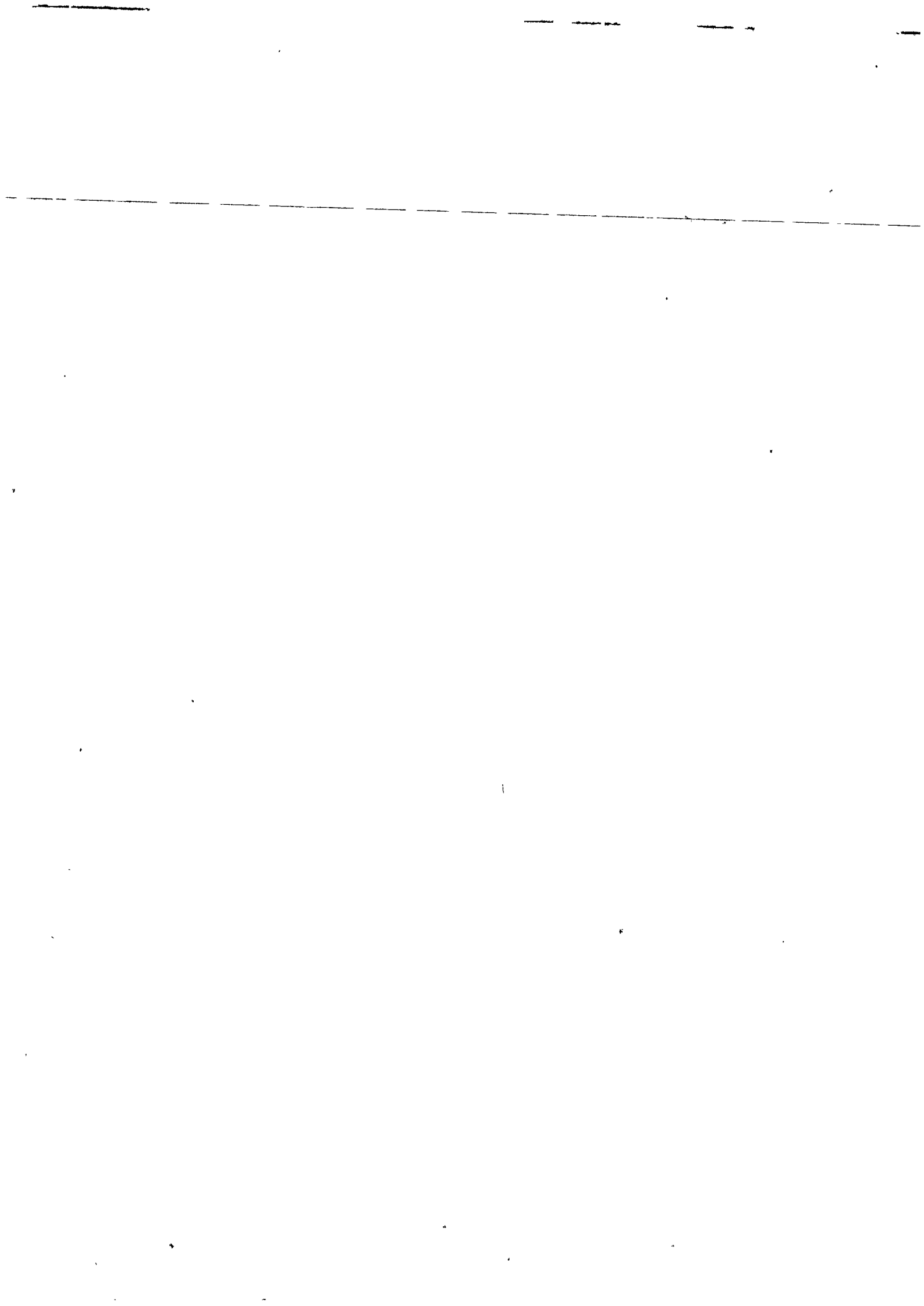
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à LE HAVRE, le 17 janvier 2020

TGS FRANCE AUDIT

RICHARD PERROT
Commissaire aux Comptes





BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 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	377 811.29	5 159.48	372 651.81	374 681.55	2 029.74	0.54
	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	6 016 584.57	2 638 876.93	3 377 707.64	3 625 626.90	247 919.26	6.84
	Installations techniques, matériel et outillage	822 161.36	652 697.31	169 464.05	271 579.41	102 115.36	37.60
	Autres immobilisations corporelles	363 231.29	343 116.98	20 114.31	19 785.29	329.02	1.66
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	4 489.59		4 489.59		4 489.59	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	14 682.11		14 682.11	14 682.11		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	160 838.16		160 838.16	159 568.46	1 269.70	0.80
	Autres immobilisations financières						
	Total II	8 335 777.98	3 639 850.70	4 695 927.28	5 041 903.33	345 976.05	6.86
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	1 260.66		1 260.66	5 681.73	4 421.07	77.81
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 570 569.57	450 838.50	1 119 731.07	1 061 330.00	58 401.07	5.50
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 451 270.78	181 833.28	2 269 437.50	2 431 900.84	162 463.34	6.68
	Autres créances	537 632.13		537 632.13	521 670.75	15 961.38	3.06
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	1 000 000.00		1 000 000.00	1 000 000.00		
	Disponibilités	2 952 650.81		2 952 650.81	3 324 329.75	371 678.94	11.18
	Charges constatées d'avance (3)	1 267 775.62		1 267 775.62	1 240 757.21	27 018.41	2.18
	Total III	9 781 159.57	632 671.78	9 148 487.79	9 585 670.28	437 182.49	4.56
Comptes de Régularisation	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)	18 116 937.55	4 272 522.48	13 844 415.07	14 627 573.61	783 158.54	5.35

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

160 838.16

VISA POUR IDENTIFICATION 000001

Cabinet BAZIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2019	12	Exercice N-1 31/08/2018	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 200 000)	1 200 000.00		1 200 000.00			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	120 000.00		120 000.00			
	Réserves statutaires ou contractuelles	6 612 109.44		6 291 193.71		320 915.73	5.10
	Réserves réglementées						
CAPITAUX PROPRES	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	104 891.42		560 915.73		456 024.31	81.30
	Subventions d'investissement						
CAPITAUX PROPRES	Provisions réglementées	46 028.49		61 400.32		15 371.83	25.04
	Total I	8 083 029.35		8 233 509.76		150 480.41	1.83
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
AUTRES FONDS PROPRES	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	17 773.27		6 238.19		11 535.08	184.91
	Provisions pour charges	416 738.00		406 410.00		10 328.00	2.54
	Total III	434 511.27		412 648.19		21 863.08	5.30
DETTE (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 783 395.15		4 030 608.25		247 213.10	6.13
	Concours bancaires courants	1 040.00		615.00		425.00	69.11
	Emprunts et dettes financières diverses	303.52		2 516.24		2 212.72	87.94
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	986 585.90		1 172 815.78		186 229.88	15.88
	Dettes fiscales et sociales	439 004.90		644 649.58		205 644.68	31.90
DETTE (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	116 544.98		130 210.81		13 665.83	10.50
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	5 326 874.45		5 981 415.66		654 541.21	10.94
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		13 844 415.07		14 627 573.61		783 158.54	5.35

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

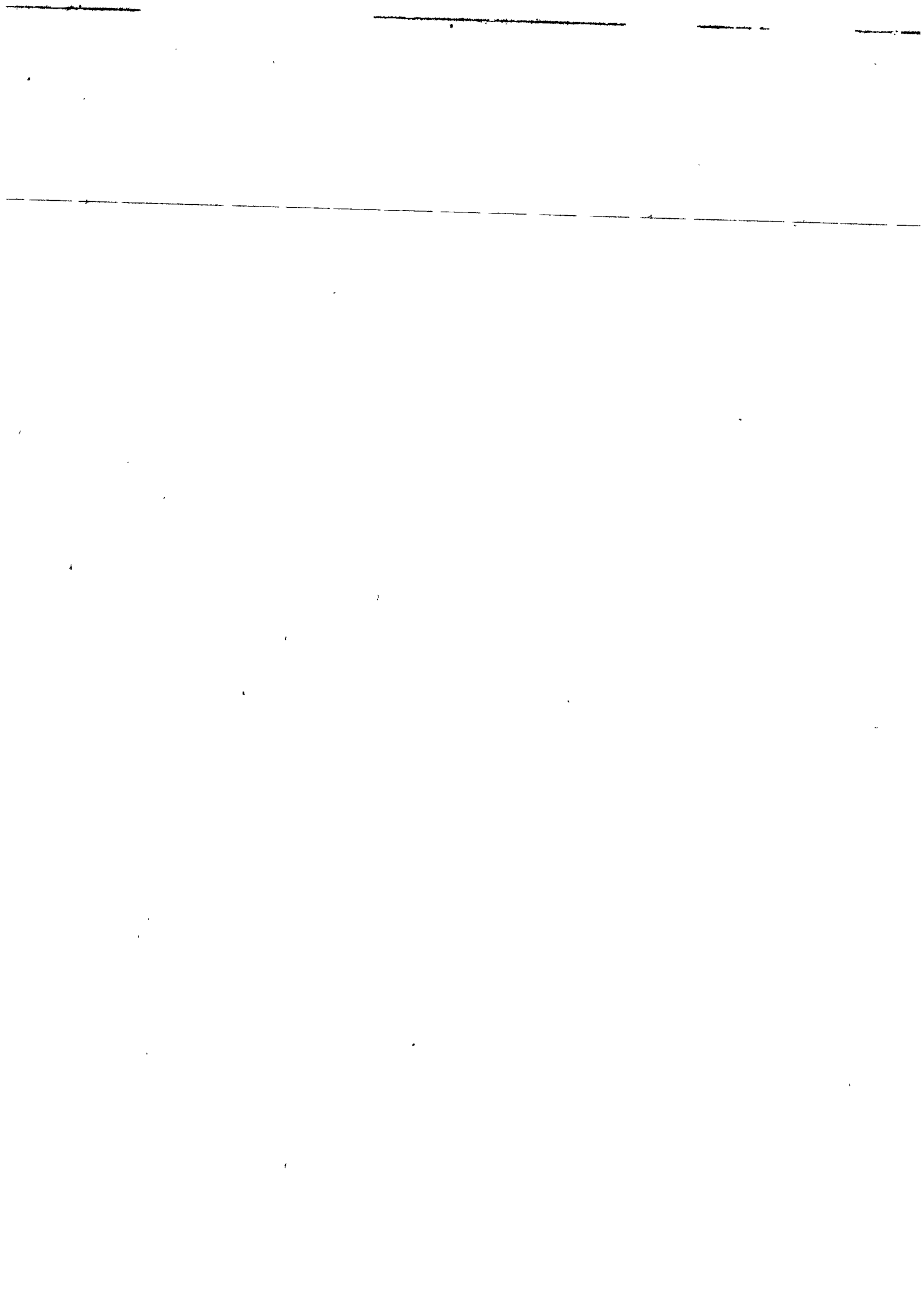
2 023 737.65 2 425 659.72

VISA POUR IDENTIFICATION

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Cabinet BAZIN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

000002



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	10 679 071.19	119 254.00	10 798 325.19	10 973 009.60		174 684.41	1.59
Production vendue de biens							
Production vendue de services	38 421.72	3 427.00	41 848.72	48 403.33		6 554.61	13.54
Chiffre d'affaires NET	10 717 492.91	122 681.00	10 840 173.91	11 021 412.93		181 239.02	1.64
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			4 722.23	10 300.01		5 577.78	54.15
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			51 670.98	195 304.47		143 633.49	73.54
Autres produits			46.33	591.69		545.36	92.17
Total des Produits d'exploitation (I)			10 896 613.45	11 227 609.10		330 995.65	2.95
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			3 920 756.28	3 842 176.77		78 579.51	2.05
Variation de stock (marchandises)			52 773.59	84 496.59		137 270.18	162.46
Achats de matières premières et autres approvisionnements			118 515.88	58 353.77		60 162.11	103.10
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			4 421.07	3 790.99		8 212.06	216.62
Autres achats et charges externes *			3 315 817.93	3 193 634.95		122 182.98	3.83
Impôts, taxes et versements assimilés			175 854.42	199 170.43		23 316.01	11.71
Salaires et traitements			2 098 571.35	2 145 068.59		46 497.24	2.17
Charges sociales			709 794.36	719 203.03		9 408.67	1.31
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			383 803.22	340 478.39		43 324.83	12.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			20 348.18			20 348.18	
Dotations aux provisions			17 773.27	6 238.19		11 535.08	184.91
Autres charges			21 662.57	40 745.50		19 082.93	46.83
Total des Charges d'exploitation (II)			10 734 544.94	10 625 775.22		108 769.72	1.02
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			162 068.51	601 833.88		439 765.37	73.07
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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	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)	6 041.99	5 946.93	95.06	1.60
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	75.00	75.00		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 116.99	6 021.93	95.06	1.58
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	70 925.59	75 877.21	4 951.62	6.53
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	70 925.59	75 877.21	4 951.62	6.53
2. Résultat financier (V-VI)	64 808.60	69 855.28	5 046.68	7.22
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	97 259.91	531 978.60	434 718.69	81.72
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 710.68	6 000.00	10 710.68	178.51
Produits exceptionnels sur opérations en capital		500.00	500.00	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	15 545.01	286 421.79	270 876.78	94.57
Total VII	32 255.69	292 921.79	260 666.10	88.99
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 501.18	873.66	9 627.52	NS
Total VIII	10 501.18	873.66	9 627.52	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	21 754.51	292 048.13	270 293.62	92.55
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		29 304.00	29 304.00	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)	14 123.00	233 807.00	219 684.00	93.96
Total des produits (I+III+V+VII)	10 934 986.13	11 526 552.82	591 566.69	5.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 830 094.71	10 965 637.09	135 542.38	1.24
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	104 891.42	560 915.73	456 024.31	81.30

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

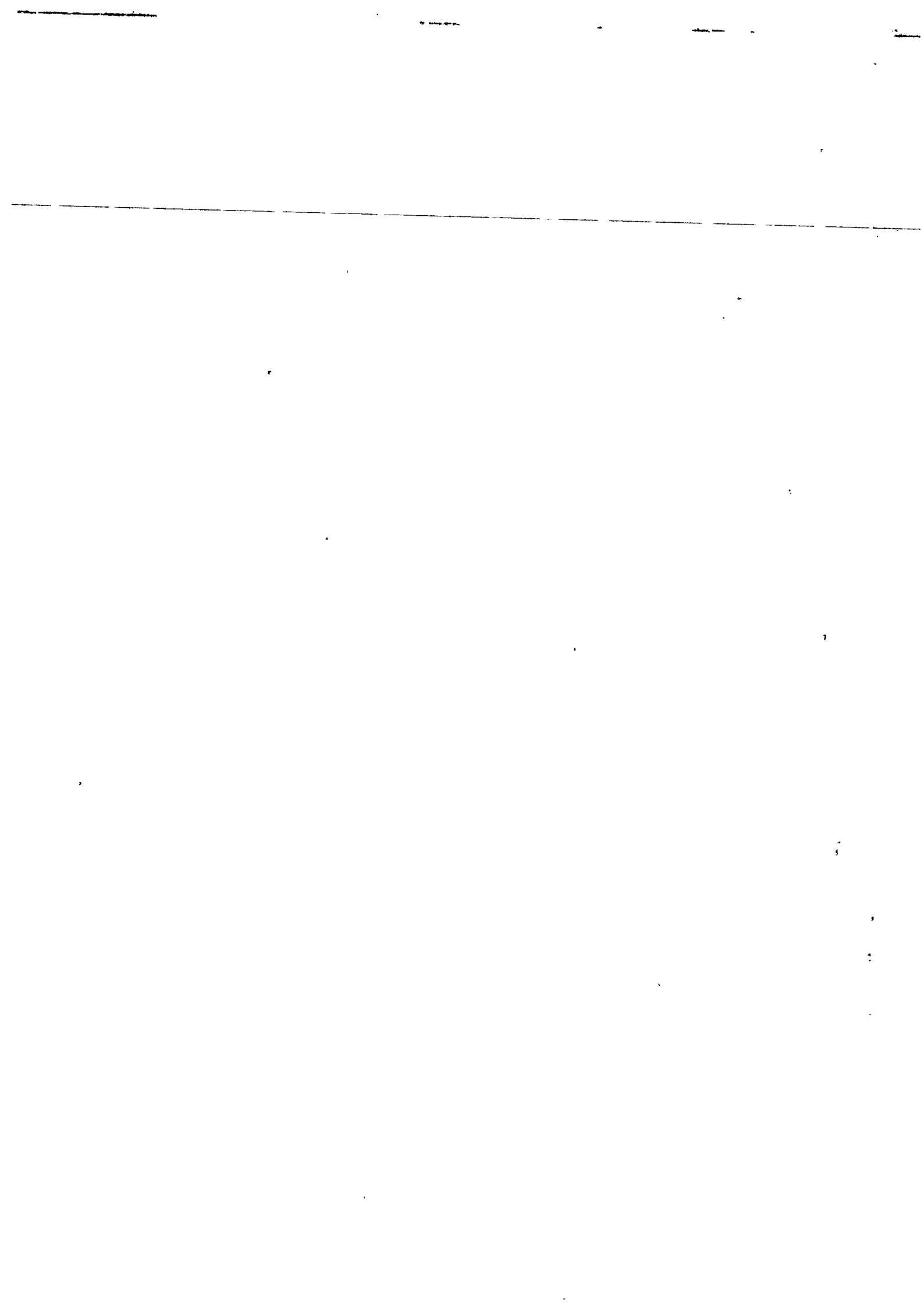
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

75.00 75.00
VISA POUR IDENTIFICATION
Cabinet BAZIN

000004

COMMISSAIRE AUX COMPTES



ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 844 415.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 840 173.91 Euros et dégageant un bénéfice de 104 891.42 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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.

- Les éléments significatifs suivants sont à signaler :

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal au cours du présent exercice.

L'administration fiscale n'a retenu qu'un seul chef de redressement sur la provision des stocks. Elle considère que les stocks sont "trop" provisionnés entraînant un rappel d'impôt société de 193.917 euros, qui n'est qu'un décalage de trésorerie, et de 16.677 euros d'intérêts de retard.

En date du 26 septembre 2019, la société a rejeté l'intégralité de la proposition de redressement qui apparaît non fondée.

Aucune provision n'a été effectuée pour ce litige.

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

VISA POUR IDENTIFICATION

COMMISSAIRE AUX COMPTES

000005

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	453 791		
Terrains	500 000		
Constructions sur sol propre	4 042 700		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 956 639		17 246
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	823 441		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	360 820		14 822
Avances et acomptes			4 490
TOTAL	7 683 600		36 557
Autres participations	14 682		
Prêts, autres immobilisations financières	159 568		9 193
TOTAL	174 251		9 193
TOTAL GENERAL	8 311 641		45 750

VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			453 791	453 791
Terrains			500 000	500 000
Constructions sur sol propre			4 042 700	4 042 700
Installations générales agencements aménagements constr.			1 973 885	1 973 885
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 280	822 161	822 161
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 411	363 231	363 231
Avances et acomptes			4 490	4 490
TOTAL		13 691	7 706 467	7 706 467
Autres participations			14 682	14 682
Prêts, autres immobilisations financières		7 923	160 838	160 838
TOTAL		7 923	175 520	175 520
TOTAL GENERAL		21 614	8 335 778	8 335 778

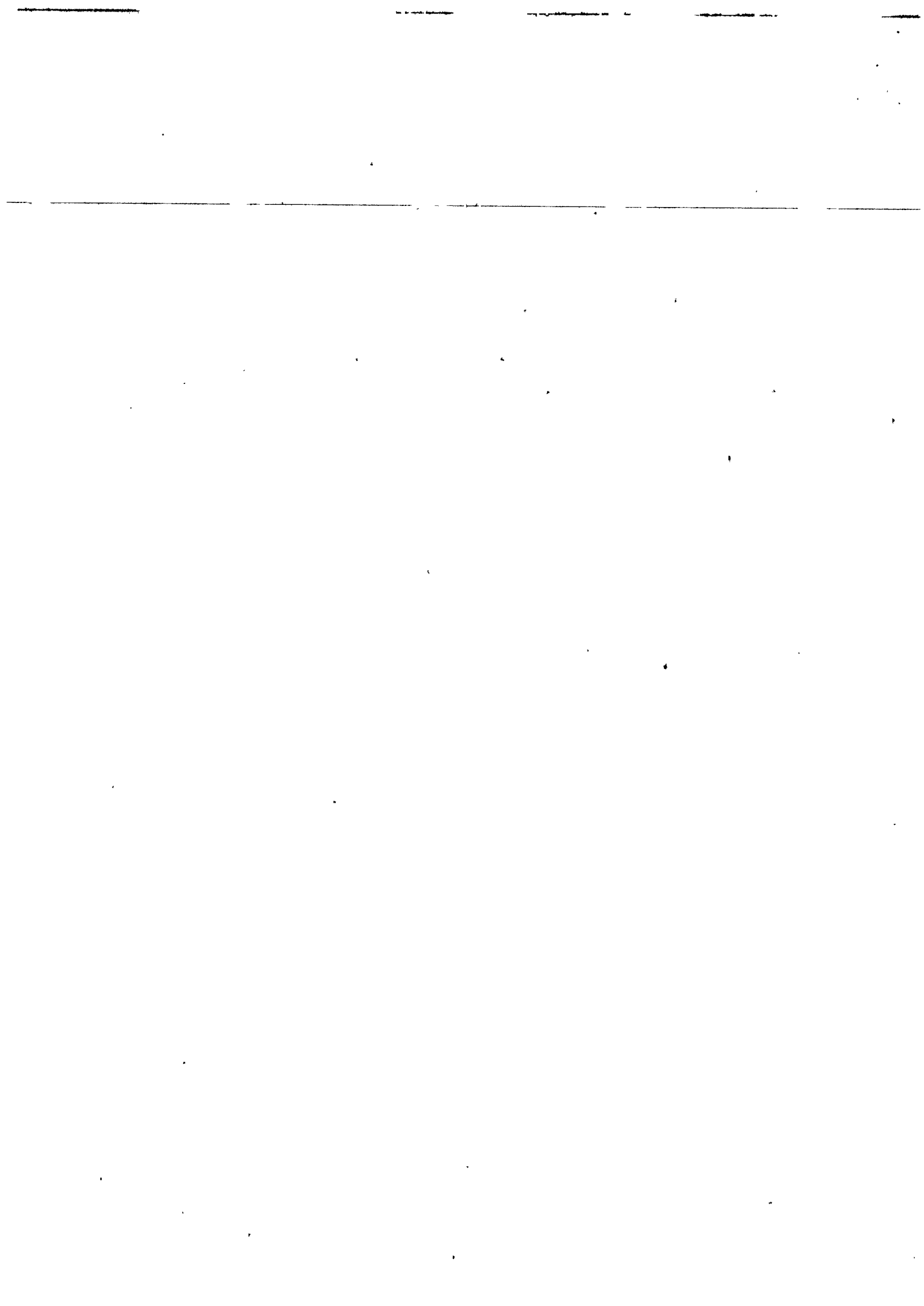
Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 130	2 030		5 159
Constructions sur sol propre	565 028	225 251		790 279
Installations générales agencements aménagements constr.	1 808 684	39 914		1 848 598
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	551 862	102 115	1 280	652 697
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	341 035	14 493	12 411	343 117
TOTAL	3 266 608	381 773	13 691	3 634 691
TOTAL GENERAL	3 269 738	383 803	13 691	3 639 851

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 030				
Constructions sur sol propre	225 251				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	39 914			173	14 652
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 512	93 604			893
Matériel de bureau informatique mobilier	9 411	5 082			
TOTAL	283 088	98 685		173	15 545
TOTAL GENERAL	285 118	98 685		173	15 545

VISA POUR IDENTIFICATION

000007



ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	61 400	173	15 545		46 028
TOTAL	61 400	173	15 545		46 028

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	6 238	17 773	6 238		17 773
Pensions et obligations similaires	406 410	10 328			416 738
TOTAL	412 648	28 101	6 238		434 511

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	456 466		5 627		450 839
Sur comptes clients	161 485	20 348			181 833
TOTAL	617 951	20 348	5 627		632 672
TOTAL GENERAL	1 091 999	48 622	27 410		1 113 211
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		38 121 10 501	11 866 15 545		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	160 838	160 838	
Clients douteux ou litigieux	225 307	225 307	
Autres créances clients	2 225 964	2 225 964	
Personnel et comptes rattachés	4 067	4 067	
Impôts sur les bénéfices	257 649	257 649	
Taxe sur la valeur ajoutée	173 434	173 434	
Groupe et associés	46 186	46 186	
Débiteurs divers	56 296	56 296	
Charges constatées d'avance	1 267 776	1 267 776	
TOTAL	4 417 517	4 417 517	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 270		

VISA POUR IDENTIFICATION

f

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

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	3 539	3 539		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 780 896	477 759	1 813 678	1 489 459
Fournisseurs et comptes rattachés	986 586	986 586		
Personnel et comptes rattachés	199 825	199 825		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150 808	150 808		
Taxe sur la valeur ajoutée	669	669		
Autres impôts taxes et assimilés	87 703	87 703		
Groupe et associés	304	304		
Autres dettes	116 545	116 545		
TOTAL	5 326 874	2 023 738	1 813 678	1 489 459
Emprunts souscrits en cours d'exercice	250 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	496 979			

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.

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.

Les avantages économiques futur attendus de l'utilisation des immobilisations incorporelles permettent à ce jour de justifier les valeurs retenues.

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

VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

Cette méthode de calcul a été remise en cause par l'administration fiscale qui considère que les stocks sont "trop" provisionnés. A la redaction de la présente annexe le litige est toujours en cours.

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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 016
Disponibilités	460
Total	4 476

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 539
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	782 083
Dettes fiscales et sociales	316 514
Autres dettes	104 865
Total	1 207 000

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 267 776
Total	1 267 776

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		
Autres créances	46 186		
Emprunts et dettes financières diverses	303		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	573 529		

VISA POUR IDENTIFICATION

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Cabinet BAZIN

000011

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	97 260	5 140
Résultat exceptionnel (hors participation)	21 755	8 983
Résultat comptable (hors participation)	119 015	14 123

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	104 891
Impôt sur les bénéfices	14 123
Résultat avant impôt	119 014
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	16 372
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	102 642

Honoraires des commissaires aux comptes

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

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10.420 euros
- 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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 355 416
Total	3 355 416

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

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 2018, calculée par cette dernière, a été évalué à 166.519 euros. Le fonds constitué pour y faire face s'élève au 31 août 2019 à 162.310 euros. Aucun versement de n'a été effectué au cours du présent exercice.

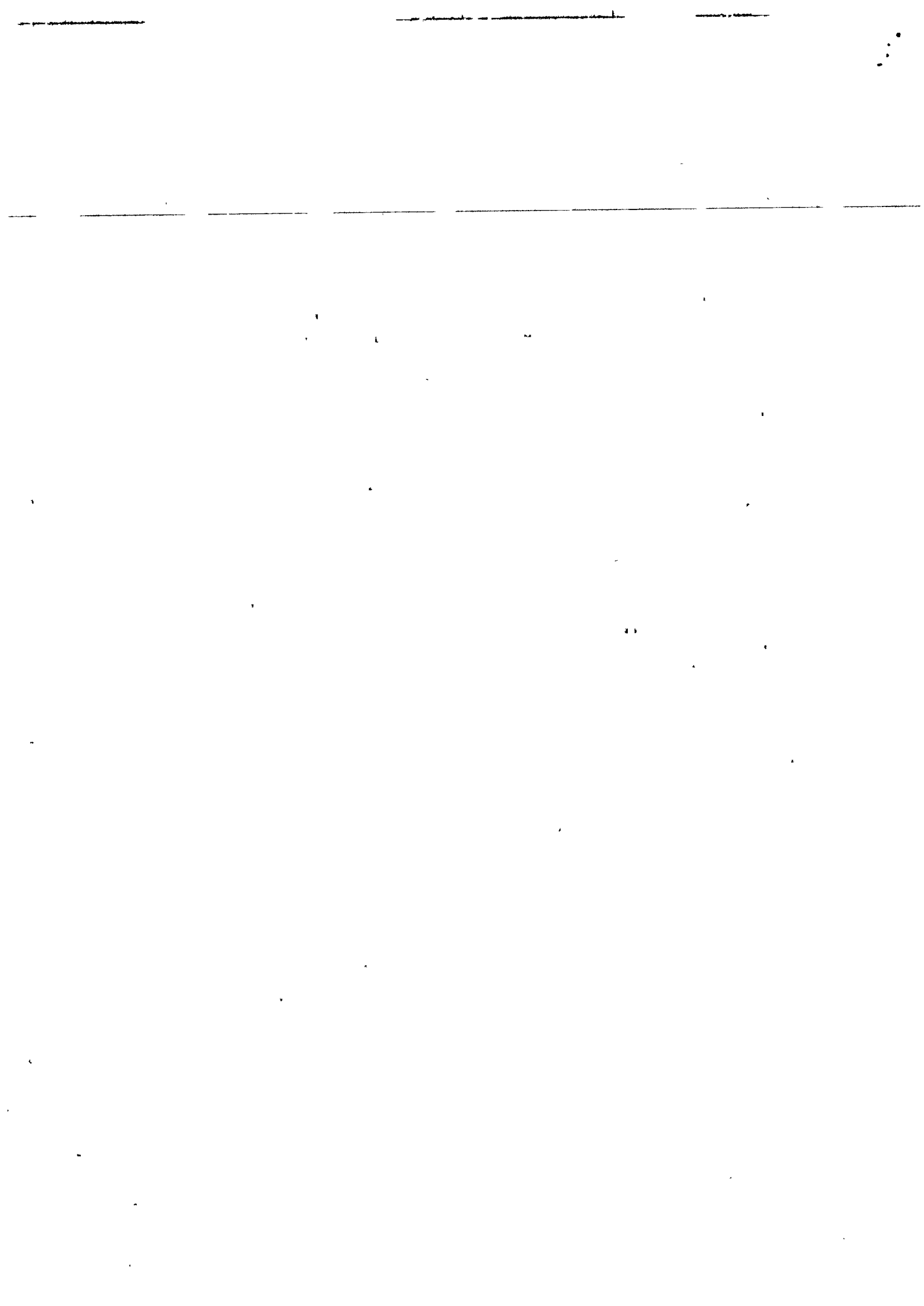
Quant aux indemnités de fin de carrière des vrp multiscartes, elles ont été calculées en retenant la moyenne des commissions versées des deux dernières années et ont fait l'objet d'une provision de 14.731 euros sur l'exercice augmentant ainsi la provision globale à 416.738 euros.

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	2 622	100.00	3 319
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Le 21/11/2019
SA SOFIDEN Président



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 27 FEVRIER 2020**

CINQUIEME RESOLUTION

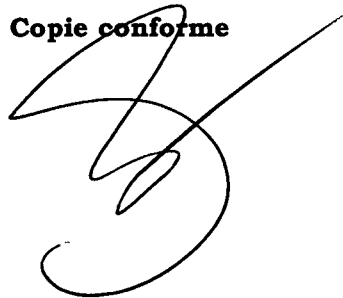
L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé clos le 31 août 2019 qui s'élève à 104.891,42 Euros au poste « réserves statutaires ».

RESOLUTION VOTEE

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé clos le 31 août 2019 qui s'élève à 104.891,42 Euros au poste « réserves statutaires ».

Copie conforme

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