

RCS : ORLEANS  
Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

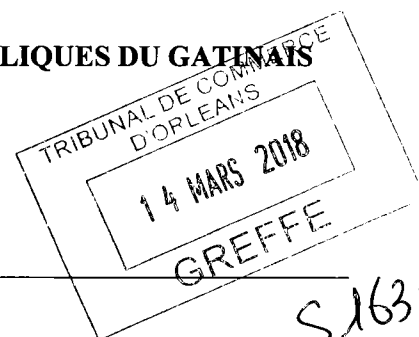
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00560  
Numéro SIREN : 402 113 872  
Nom ou dénomination : "s.n.C.M.G." SOCIETE NOUVELLE CONSTRUCTIONS METALLIQUES  
DU GATINAIS

Ce dépôt a été enregistré le 14/03/2018 sous le numéro de dépôt 1633

**SN C.M.G. SOCIETE NOUVELLE CONSTRUCTIONS METALLIQUES DU GATINAIS**

Société par actions simplifiée  
au capital de 160 000 euros  
Siège social : 28 avenue de la Gare  
45340 BEAUNE LA ROLANDE  
402 113 872 RCS Orléans



**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE  
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 27 FEVRIER 2018**

**APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS  
LE 31 OCTOBRE 2017**

**AFFECTATION DU RESULTAT**

.../...

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 62 307,68 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

Résultat de l'exercice 62 307,68 euros

**AFFECTATION**

*Dividendes*

A titre de dividende 10 000,00 euros

*Au report à nouveau*

Report à nouveau, soit 52 307,68 euros

**Total 62 307,68 euros 62 307,68 euros**

**DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

**Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc de 5 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 27 février 2018.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Pour les dividendes versés à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018 et en l'état actuel des textes, le projet de loi de finances 2018 prévoit que, sauf option expresse et irrévocable pour l'imposition selon le barème progressif, les revenus de capitaux mobiliers et les plus-values seraient soumis à l'impôt sur le revenu à un taux forfaitaire unique de 12,8 %.

A ce prélèvement s'ajoute l'imposition aux prélèvements sociaux dont le taux serait porté à 17,2 % (soit une imposition globale de 30 %). Il est à noter qu'en cas d'application du taux forfaitaire unique, la fraction déductible de 6,8 % de CSG ne serait pas déductible des revenus 2018.

En conséquence, seule une fraction de 70 % des dividendes serait effectivement versée aux associés personnes physiques pour les dividendes versés à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018.

#### **RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

<b>Exercice clos le</b>	<b>Revenus éligibles à l'abattement</b>		<b>Revenus non éligibles à l'abattement</b>
	<b>Dividendes</b>	<b>Autres revenus distribués</b>	
31 octobre 2016	30 000 €	0 €	0 €
31 octobre 2015	20 000 €	0 €	0 €
31 octobre 2014	30 000 €	0 €	0 €

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

.../...

**Pour copie certifiée conforme.**

**Le Président**  
**Monsieur Arlindo MENDES DURO**





S.N. C.M.G.

# Comptes annuels

Pour copie certifiée conforme  
à l'original

*Zuro*

16/01/2018

4 / 61

S.N. C.M.G.

N° SIRET : 40211387200012

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 31/10/2017		Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou prov.	Montant net	31/10/2016
<b>Capital souscrit non appelé</b>					
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	21 976	21 976		
	Fonds commercial (1)	3 048		3 048	3 048
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>	<b>25 025</b>	<b>21 976</b>	<b>3 048</b>	<b>3 048</b>
Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	265 919	209 043	56 876	80 479
	Autres immobilisations corporelles	209 707	162 626	47 080	16 091
	Immobilisations en cours	45 485		45 485	
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>	<b>521 112</b>	<b>371 669</b>	<b>149 442</b>	<b>96 571</b>
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	200		200	200
	Prêts	900		900	16 825
	Autres immobilisations financières	13 077		13 077	14 277
	<b>TOTAL</b>	<b>14 177</b>		<b>14 177</b>	<b>31 302</b>
<b>Total des immobilisations</b>		<b>560 315</b>	<b>392 646</b>	<b>166 669</b>	<b>130 920</b>
Stocks	Matières premières, approvisionnements	102 367		102 367	81 240
	En cours de production de biens	267 242		267 242	120 365
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>TOTAL</b>	<b>369 610</b>		<b>369 610</b>	<b>201 605</b>
Créances	<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
	Clients et comptes rattachés	573 356	2 399	570 957	523 763
	Autres créances	107 049		107 049	47 528
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	<b>TOTAL</b>	<b>680 406</b>	<b>2 399</b>	<b>678 007</b>	<b>571 291</b>
Valeurs mobilières de placement	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	52 222		52 222	52 222
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	116 923		116 923	223 971
	<b>TOTAL</b>	<b>169 145</b>		<b>169 145</b>	<b>276 193</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>29 614</b>		<b>29 614</b>	<b>22 272</b>
<b>Total des actifs courants</b>		<b>1 248 577</b>	<b>2 399</b>	<b>1 277 687</b>	<b>1 071 564</b>
<b>Frais d'émission d'emprunts à étaler</b>					
<b>Primes de remboursement des emprunts</b>					
<b>Écarts de conversion actif</b>					
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>		<b>1 248 577</b>	<b>2 399</b>	<b>1 277 687</b>	<b>1 071 564</b>
Renvois :	(1) Dont droit au bail			900	16 825
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			2 878	7 437
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Classe de réserve de propriété	Immobilisations				
	Stocks				
	Créances clients				

S.N. C.M.G.

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

<b>Passif</b>		Au 31-10-2017	EN MOIS d'arrêt
Capital (dont versé :	160 000 )	160 000	160 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Ecarts d'équivalence			
Réserves			
Réserve légale		16 000	16 000
Réserves statutaires			
Réserves réglementées			
Autres réserves		266 222	201 575
Report à nouveau		152 430	152 430
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)		62 307	94 646
Subvention d'investissement		656 960	624 653
Provisions réglementées			
Titres participatifs			
Avances conditionnées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		27 191	38 147
Emprunts et dettes financières divers (3)			49
Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		19 618	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		548 174	334 737
Dettes fiscales et sociales		161 103	204 699
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		756 087	577 633
Écarts de conversion passif			
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier		8 769	
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),	à plus d'un an à moins d'un an	736 468	11 276
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			566 356
(3) dont emprunts participatifs			



# Compte de résultat

S.N. C.M.G.

Périodes 01/11/2015 31/10/2016 Durées 12 mois  
01/11/2016 31/10/2017 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	2015	2016	2015	2016
Ventes de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services	3 211 819		3 211 819	3 323 827
Chiffre d'affaires net	3 211 819		3 211 819	3 323 827
Production stockée			146 876	-98 669
production immobilisée			12 292	
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			788	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			27 646	37 497
Autres produits			4 971	8
			Total	
			3 404 395	3 262 664
Marchandises Achats				
Variation de stocks				
Matières premières et autres approvisionnements Achats			1 268 566	859 215
Variation de stocks			-21 127	1 790
Autres achats et charges externes (3)			1 170 612	1 333 353
Impôts, taxes et versements assimilés			24 689	32 446
Salaires et traitements			521 965	516 222
Charges sociales			323 631	343 082
			38 363	44 319
amortissements				
provisions				
sur immobilisations				
sur actif circulant			2 399	
pour risques et charges				
Autres charges			10	13 548
			Total	
			3 329 110	3 143 979
			75 284	118 685
Bénéfice attribué ou perte transférée			B	
Perte supportée ou bénéfice transféré			C	
Produits financiers de participations (4)				
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)			129	665
Reprises sur provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			129	665
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)			1 279	686
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			1 279	686
			-1 150	-20



# Compte de résultat

S.N. C.M.G.

Périodes 01/11/2015 31/10/2016 Durées 12 mois  
 01/11/2016 31/10/2017 12 mois

\* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	2016/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			47
Produits exceptionnels sur opérations en capital		300	
Reprises sur provisions et transferts de charge			
	Total	300	47
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 482	158
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total	6 482	158
		6 182	-110
Participation des salariés aux résultats	G		
Impôt sur les bénéfices	H	5 644	23 907
		7 817	23 797
<b>Renvois</b>			
(1) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		4 939	
incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			2 921
incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier		7 795	7 773
- redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			



Désignation de l'entreprise		SAS S.N. C.M.G.		31102017		Néant <input type="checkbox"/>			
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
				1		2			
						Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
						3			
						4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CZ		D8	D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	KD	25025	KE	KF		
CORPORELLES	Terrains			KG		KH	KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composant I9	KJ		KK	KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composant M1	KM		KN	KO		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		Dont Composant M2	KP		KQ	KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composant M3	KS	265191	KT	KU	728	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			KV	78393	KW	KX	31778
		Matériel de transport *			KY	73264	KZ	LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	16780	LC	LD	13243
		Emballages récupérables et divers			LE		LF	LG	
	Immobilisations corporelles en cours			HH		LI	IJ	45485	
	Avances et acomptes			IK		IL	IM		
	TOTAL III			LN	433630	LO	LP	91235	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	8T		
	Autres participations			8U		8V	8W		
	Autres titres immobilisés			IP	200	IR	IS		
	Prêts et autres immobilisations financières			IT	31102	IU	IV	18000	
	TOTAL IV			IQ	31302	IR	IS	18000	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			OG	489959	OH	OJ	109235		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice			
				1		3			
				par virement de poste à poste		Revalorisation totale ou évaluation par mise en équivalence			
				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
				1		4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN	CQ	DO	DT		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO	LV	DW	DX	25025	
CORPORELLES	Terrains			IP	IX	IY	IZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ	MA	MB	MC		
		Sur sol d'autrui		IR	MD	ME	MF		
	Inst. gales, agenc. et am. des constructions			IS	MG	MH	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT	MJ	MK	ML	265919	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. aménagements divers			IL	MM	MN	110172	
		Matériel de transport			IV	MP	MQ	69510	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW	MS	MU	30024		
	Emballages récupérables et divers			IX	MV	MW			
	Immobilisations corporelles en cours			MY	MZ	NA	NB	45485	
	Avances et acomptes			NC	ND	NE	NF		
	TOTAL III			IY	NG	NI	NI	521112	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ	OU	OT	OW		
	Autres participations			IQ	OX	OY	OZ		
	Autres titres immobilisés			II	OB	OC	OD	200	
	Prêts et autres immobilisations financières			IL	OF	OG	OH	13977	
	TOTAL IV			I3	NI	NK	NI	14177	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	OK	OL	OM	560315		

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

Désignation de l'entreprise	SAS S.N. C.M.G.	31102017	Néant <input type="checkbox"/>
-----------------------------	-----------------	----------	--------------------------------

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	21976	PF		PG		PH	21976
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	184711	QA	24331	QB		QC	209043
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	71163	QE	4857	QF		QG	76020
	Matériel de transport	QH	64403	QI	8327	QJ	3753	QK	68977
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	16780	QM	847	QN		QO	17628
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	337059	QV	38363	QW	3753	QX	371669
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	359036	ØP	38363	ØQ	3753	ØR	393646

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES												
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel			Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel						
Frais établissements	TOTAL I	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6
Autres immob. incorporelles	TOTAL II	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8
Frais d'acquisition de titres de participations	TOTAL IV	NL						NM						NO
Total général (I + II + III + IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV
Total général non venant (NP + NQ + NR)		NW						NY						NZ
Total général non venant (NS + NT + NU)														
Total général non venant (NW - NY)														

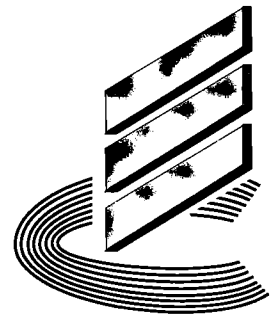
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

Désignation de l'entreprise : SAS S.N. C.M.G.		31102017		Néant <input type="checkbox"/>							
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP	900	UR	900	US				
	Autres immobilisations financières		UT	13077	UV		UW	13077			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	2878				2878			
	Autres créances clients		UX	570478		570478					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée) UO		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	10		10					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	3322		3322					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	42117		42117				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	27770		27770				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	24204		24204				
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	9625		9625					
	Charges constatées d'avance		VS	29614		29614					
	TOTALUX			VT	723998	VU	708042	VV	15956		
RENVOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD	18000							
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	35125							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH	27191		27191					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	548174		548174						
Personnel et comptes rattachés		8C	30058		30058						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	57125		57125						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	68634		68634					
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	5284		5284					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K									
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTALUX			VY	736468	VZ	736468					
RENVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	24750	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	35680	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052						

**SAS AUDIT VAL DE LOIRE CONSEIL**  
Société de Commissariat aux Comptes  
 *membre de la Compagnie d'Orléans*

---



**SAS sn CMG**  
**28, Avenue de la Gare**  
**BP 15**  
**45340 BEAUNE LA ROLANDE**

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**- Exercice clos le 31 octobre 2017 -**

SAS sn CMG  
Siège social : 28, Avenue de la Gare  
45340 BEAUNE LA ROLANDE  
Capital social : 160 000 Euros

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Comptes annuels - Exercice clos le 31 octobre 2017**

Mesdames, Messieurs,

**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 SAS Sn CMG relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 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.

**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 1<sup>er</sup> novembre 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, notamment en ce qui concerne la valorisation des en cours de production. 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.

### **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.

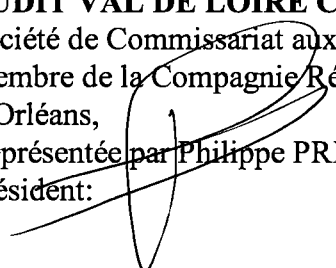
### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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.

St Hilaire St Mesmin, le 20 février 2018

**AUDIT VAL DE LOIRE CONSEIL**  
Société de Commissariat aux Comptes,  
Membre de la Compagnie Régionale  
d'Orléans,  
Représentée par Philippe PRIEUR,  
Président:



S.N. C.M.G.

N° SIRET : 40211387200012

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 31/10/2017			Exercice précédent		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/10/2016		
<b>Capital souscrit non appelé</b>							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	21 976	21 976			
		Fonds commercial (1)	3 048		3 048	3 048	
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>	<b>25 025</b>	<b>21 976</b>	<b>3 048</b>	<b>3 048</b>	
		Immobilisations corporelles	Terrains				
			Constructions				
			Inst. techniques, mat. out. industriels	265 919	209 043	56 876	80 479
			Autres immobilisations corporelles	209 707	162 626	47 080	16 091
			Immobilisations en cours	45 485		45 485	
			Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	<b>521 112</b>	<b>371 669</b>	<b>149 442</b>	<b>96 571</b>	
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
		Titres immob. de l'activité de portefeuille					
		Autres titres immobilisés	200		200	200	
		Prêts	900	900	16 825		
		Autres immobilisations financières	13 077	13 077	14 277		
	<b>TOTAL</b>	<b>14 177</b>		<b>14 177</b>	<b>31 302</b>		
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>560 315</b>	<b>393 646</b>	<b>166 669</b>	<b>130 922</b>		
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	102 367		102 367	81 240	
		En cours de production de biens	267 242		267 242	120 365	
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		<b>TOTAL</b>	<b>369 610</b>		<b>369 610</b>	<b>201 605</b>	
		Avances et acomptes versés sur commandes					
		Créances	Clients et comptes rattachés	573 356	2 399	570 957	523 763
			Autres créances	107 049		107 049	47 528
			Capital souscrit et appelé, non versé				
	<b>TOTAL</b>	<b>680 406</b>	<b>2 399</b>	<b>678 007</b>	<b>571 291</b>		
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	52 222		52 222	52 222	
		Instruments de trésorerie Disponibilités	116 923		116 923	223 971	
	<b>TOTAL</b>	<b>169 145</b>		<b>169 145</b>	<b>276 193</b>		
	Charges constatées d'avance	29 614		29 614	22 272		
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>1 248 777</b>	<b>2 399</b>	<b>1 246 378</b>	<b>1 071 363</b>		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>1 809 093</b>	<b>396 045</b>	<b>1 413 047</b>	<b>1 202 286</b>		
Renvois :	(1) Dont droit au bail			900	16 825		
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			2 878	7 437		
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks	Créances clients			

S.N. C.M.G.

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

<b>Passif</b>		Au 31/10/2017	Exercice précédent
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 160 000 )	160 000	160 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	16 000	16 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	266 222	201 575
	Report à nouveau	152 430	152 430
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	62 307	94 646	
Situation nette avant répartition	<b>656 960</b>	<b>624 653</b>	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total</b>	<b>656 960</b>	<b>624 653</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total</b>			
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 191	38 147
	Emprunts et dettes financières divers (3)		49
	<b>Total</b>	<b>27 191</b>	<b>38 196</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	19 618	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	548 174	334 737
	Dettes fiscales et sociales	161 103	204 699
	Autres dettes		
Instruments de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>709 277</b>	<b>539 436</b>	
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>756 087</b>	<b>577 633</b>	
Écarts de conversion passif			
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 413 047</b>	<b>1 202 286</b>	
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	8 769	
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),		11 276
	à plus d'un an		
à moins d'un an	736 468	566 356	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			



S.N. C.M.G.

Périodes 01/11/2015 31/10/2016 Durées 12 mois  
01/11/2016 31/10/2017 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	3 211 819		3 211 819	3 323 827
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>3 211 819</b>		<b>3 211 819</b>	<b>3 323 827</b>
	Production stockée			146 876	-98 669
	production immobilisée			12 292	
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			788	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			27 646	37 497
	Autres produits			4 971	8
	Total			<b>3 404 395</b>	<b>3 262 664</b>
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats			1 268 566	859 215
	Variation de stocks			-21 127	1 790
	Autres achats et charges externes (3)			1 170 612	1 333 353
	Impôts, taxes et versements assimilés			24 689	32 446
	Salaires et traitements			521 965	516 222
	Charges sociales			323 631	343 082
	Dotations • sur immobilisations   amortissements			38 363	44 319
	d'exploitation • sur actif circulant   provisions			2 399	
Autres charges			10	13 548	
	Total			<b>3 329 110</b>	<b>3 143 979</b>
	Résultat d'exploitation	A		<b>75 284</b>	<b>118 685</b>
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			129	665
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			<b>129</b>	<b>665</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 279	686
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			<b>1 279</b>	<b>686</b>
	Résultat financier	D		<b>-1 150</b>	<b>-20</b>
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT</b> (± A ± B - C ± D)	E		<b>74 133</b>	<b>118 664</b>



# Compte de résultat

S.N. C.M.G.

Périodes 01/11/2015 31/10/2016 Durées 12 mois  
01/11/2016 31/10/2017 12 mois

\* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		47
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	300	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	<b>300</b>	<b>47</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 482	158
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	<b>6 482</b>	<b>158</b>
Résultat exceptionnel		F	
		<b>-6 182</b>	<b>-110</b>
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		5 644	23 907
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>62 307</b>	<b>94 646</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	4 939	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		2 921
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	7 795	7 773
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



**KPMG Entreprises**  
Bureau d'Orléans  
14 Avenue des Droits de l'Homme  
CS 43034  
45030 ORLEANS Cedex 1  
France

Téléphone : +33 (0)2.38.24.95.60  
Télécopie : +33 (0)2.38.24.95.70  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# SAS S.N. C.M.G

**Annexe de base aux comptes annuels de l'exercice clos le**  
**31 octobre 2017**  
**Montants exprimés en EUR**

Ce rapport contient 12 pages  
Les annexes comprennent 3 pages  
Annexe 2017

## Table des matières

1	Faits caractéristiques	3
1.1	Evènements principaux	3
1.1.1	Evènements principaux, faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1.2	Evènements postérieurs à la clôture	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Actif	4
2.1.1	Tableau des immobilisations	4
2.1.2	Tableau des amortissements	4
2.1.3	Immobilisations incorporelles	4
2.1.4	Créances	5
2.1.5	Comptes de régularisation	6
2.1.6	Disponibilités et divers	6
2.2	Passif	7
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	7
2.2.2	Capital	7
2.2.3	Dettes financières	8
2.2.4	Autres dettes	8
2.2.5	Comptes de régularisation	8
3	Informations relatives au compte de résultat	9
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	9
3.2	Impôt sur les bénéfices	9
3.2.1	Ventilation	9
3.3	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	9
4	Autres informations	11
4.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	11
4.1.1	Engagements financiers donnés et reçus	11

## **1 Faits caractéristiques**

### **1.1 Evènements principaux**

#### **1.1.1 Evènements principaux, faits caractéristiques de l'exercice**

Aucun évènement et fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

#### **1.1.2 Evènements postérieurs à la clôture**

Pas d'évènement significatif postérieur à la clôture.

### **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

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.



## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir Annexe 1.

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir Annexe 2.

#### 2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

##### 2.1.3.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	3 – 8 ans
Installations générales	Linéaire	5 – 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 – 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 – 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 ans

### 2.1.3.2 Etat des stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales ; ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Les encours de production sont évalués au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

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

### 2.1.4 Créances

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

#### 2.1.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

#### 2.1.4.2 Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	16 870
Autres créances	33 611
Disponibilités	170
Total	50 654



## **2.1.5 Comptes de régularisation**

### *2.1.5.1 Charges constatées d'avance*

Toutes les charges constatées d'avance se rapportent à des charges d'exploitation.

## **2.1.6 Disponibilités et divers**

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement

La valeur liquidative des VMP détenues à la date de clôture est de 2 222 €. Cette valorisation représente une plus-value non comptabilisée en produits de 1 €, mais déjà fiscalisée au titre de la charge d'impôt société de l'exercice.





## 2.2 Passif

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	160 000			160 000
Primes d'émission, fusion...				
Réserves légale et réserves statutaires	16 000			16 000
Autres réserves	201 575	64 647		201 575
Report à nouveau	152 430			152 430
Résultat	94 646	62 307	94 646	62 307
Total	624 653	126 954	94 646	656 960

### 2.2.2 Capital

#### 2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 2 000 actions de 80 euros de valeur nominale soit un total de 160 000 €.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.



## 2.2.3 Dettes financières

### 2.2.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

## 2.2.4 Autres dettes

### 2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

### 2.2.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 020
Dettes fiscales et sociales	8 688
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	15 710

## 2.2.5 Comptes de régularisation

### 2.2.5.1 Composition des produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance se rapportent à des produits d'exploitation.

### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Secteur d'activité / Marché géographique	Montant
France	3 211 819
Export et Intracommunautaire	
<b>TOTAL</b>	<b>3 211 819</b>

#### 3.2 Impôt sur les bénéfices

##### 3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	74 133	-6 182
Impôts : - au taux de 15 %	5 644	
- au taux de 33.33 %		
Résultat après impôts	68 489	-6 182

#### 3.3 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 27 190 €. Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été imputé en moins du poste IS à payer en Dettes sociales et Fiscales pour 23 908 € pour la part du CICE concernant 2016 et en autres créances pour 23 211 € pour la part du CICE du 01/01/2017 au 31/10/2017.



Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être utilisé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice 2016.

Le CICE a permis notamment de participer au financement en matière :

- d'investissement,
- de formation,
- et d'amélioration de notre fonds de roulement pour le solde.



## 4 Autres informations

### 4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

#### 4.1.1 Engagements financiers donnés et reçus

##### 4.1.1.1 Les engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées (partie des engagements de l'entreprise non comptabilisée en provision)

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		117 617	117 617

#### Le passif social a été calculé au 31 décembre 2017 et non au 31 octobre 2017

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés. Elle tient compte :

- d'un taux d'actualisation fixé à 1,30 %
- d'un taux annuel moyen d'évolution des rémunérations,
- d'un coefficient de turn over,
- d'un pourcentage de survie résultant des tables de mortalité Hommes et Femmes officielles.

Un contrat d'assurance a été souscrit en vue de couvrir les indemnités conventionnelles de fin de carrière. L'entreprise a versé au titre de l'exercice 2017 un montant qui s'élevait à 50 000 €.

L'entreprise n'a pas abondé sur l'exercice.

#### 4.1.1.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				33 740	33 740
Amortissements :					
• Cumuls exercices antérieurs				11 439	11 439
• Dotation de l'exercice				9 805	9 805
Total				32 359	32 359
Redevances payées :					
• Cumuls exercices antérieurs				14 107	14 107
• Exercices				7 795	7 795
Total				22 530	22 530
Redevances restant à payer :					
• A 1 an au plus				84 33	84 33
• A plus d'1 an et 5 ans au plus				316	316
• A plus de 5 ans				8 749	8 749
Total				8 749	8 749
Valeur résiduelle :					
• A 1 an au plus				3 460	3 460
• A plus d'1 an et 5 ans au plus				4 111	4 111
• A plus de 5 ans					
Total				7 570	7 570
Montant pris en charge dans l'exercice				7 795	7 795

#### 4.1.1.3 Engagements hors bilan

Néant

