

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
------------------------	-----------------

<b>Total</b>	<b>62 307,68 euros</b>	<b>62 307,68 euros</b>
--------------	------------------------	------------------------

**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 irrévocabile 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 DISTRIBUÉS**

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

*Zurro*

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 31/10/2016	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
<b>Capital souscrit non appelé</b>					
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					
	TOTAL	25 025	21 976	3 048	3 048
<b>Terrains</b>					
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					
	TOTAL	521 112	371 669	149 442	96 571
<b>Participations évaluées par équivalence</b>					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immob. de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	200		200	200	
Prêts	900		900	900	16 825
Autres immobilisations financières	13 077		13 077	13 077	14 277
	TOTAL	14 177		14 177	31 302
<b>Immobilisations financières</b>					
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					
	TOTAL	369 610		369 610	201 605
<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					
	TOTAL	680 406	2 399	678 007	571 291
<b>Valeurs mobilières de placement</b>					
(dont actions propres :)					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	116 923		116 923	223 971	
	TOTAL	169 143		169 143	276 193
<b>Charges constatées d'avance</b>					
Frais d'émission d'emprunts à étailler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
	<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	1 309 095	96 026	1 213 069	1 023 636
(1) Dont droit au bail					
Renvois : (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				900	16 825
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				2 878	7 437

Mise en réserve de la **liquidité** pour les **immobilisations**.

Gardes

Crédits clients



## Bilan passif

S.N.C.M.G.

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

## Passif

Passif		As of 31/10/2017	EN SOLDES
<b>Capital (dont versé :</b>	<b>160 000</b>	<b>)</b>	<b>160 000</b>
Primes d'émission, de fusion, d'apport			160 000
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
Subvention d'investissement			
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		11 276
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		736 468	566 356
(3) dont emprunts participatifs			



## Compte de résultat

S.N. C.M.G.

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

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

<b>Ventes de marchandises</b>				
Production vendue : - Biens				
- Services	<b>3 211 819</b>			<b>3 211 819</b>
Chiffre d'affaires net	<b>3 211 819</b>			<b>3 211 819</b>
Production stockée				<b>146 876</b>
Production immobilisée				<b>12 292</b>
Produits nets partiels sur opérations à long terme				<b>788</b>
Subventions d'exploitation				<b>27 646</b>
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				<b>4 971</b>
Autres produits				<b>3 404 395</b>
		Total		<b>3 262 664</b>
<b>Marchandises</b>	<b>Achats</b>			
Variation de stocks				
Matières premières et autres approvisionnements	Achats			<b>1 268 566</b>
	Variation de stocks			<b>-21 127</b>
Autres achats et charges externes (3)				<b>1 170 612</b>
Impôts, taxes et versements assimilés				<b>24 689</b>
Salaires et traitements				<b>521 965</b>
Charges sociales				<b>323 631</b>
	sur immobilisations	amortissements		<b>38 363</b>
	sur actif circulant	provisions		<b>2 399</b>
	pour risques et charges			
Autres charges				<b>10</b>
				<b>3 329 110</b>
				<b>75 284</b>
				<b>3 153 979</b>
				<b>118 683</b>
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)				<b>129</b>
Reprises sur provisions, transferts de charges				<b>665</b>
Défauts et charges de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				<b>129</b>
				<b>665</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)				<b>1 279</b>
Défauts et charges de change				<b>686</b>
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				<b>1 279</b>
				<b>686</b>
				<b>-1 150</b>
				<b>-20</b>

## S.N. C.M.G.

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

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

Produits exceptionnels sur opérations de gestion				47
Produits exceptionnels sur opérations en capital		300		
Reprises sur provisions et transferts de charge		300		47
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 482		158
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		6 482		158
	F	-6 482		-110
Participation des salariés aux résultats	G			
Impôt sur les bénéfices	H	5 644		23 907
<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	
	- redevances de crédit-bail immobilier			7 773
(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		
						Créées à une revalorisation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et versements de poste à poste
INVESTISSEMENTS	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CZ		D8		D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	KD	25025	KI		KF
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		KI
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composante	19		KK		KL
		Sur sol d'autrui	Dont Composante	M1		KN		KO
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	Dont Composante	M2		KQ		KR
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composante	MB	265191	KT		KU 728
		Installations générales, agencements, aménagements divers			78393	KW		KX 31778
		Matériel de transport			73264	KZ		LA
		Matériel de bureau et mobilier informatique			16780	LC		LD 13243
		Emballages récupérables et divers				LF		LG
		Immobilisations corporelles en cours				LJ		LJ 45485
FINANCIÈRES	Avances et acomptes			LK		LL		LM
		TOTAL III	LN	433630	LO			LP 91235
	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T
	Autres participations			8U		8V		8W
	Autres titres immobilisés			1P	200	1R		IS
	Prêts et autres immobilisations financières			1T	31102	1U		IV 18000
	TOTAL IV	1Q		31302	1R			IS 18000
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	QG		489959	QH			QJ 109235
CORPORELLES	CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	
			par virgation de poste à poste		par cessions à des tiers ou mise hors service ou résultant d'une mise en équivalence			Revalorisation brûlée ou évaluation par mise en équivalence
	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CQ		DO	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IQ		LV		IW	25025 IX
	Terrains		IP		LX		LY	LZ
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	MC
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	MF
		Installations, agences et aménagements divers	IS		MG		MH	MJ
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK	265919
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gares, agences, aménagements divers	II		MM		MN	110172
FINANCIÈRES		Matériel de transport	IV		MP	3753	MQ	69510
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	30024
		Emballages récupérables et divers	IX		MV		MW	MX
		Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA	45485
		Avances et acomptes	NC		ND		NE	NF
		TOTAL III	NY		NG	3753	NJ	NI 521112
	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		QU		M7	QW
	Autres participations		IQ		QX		QY	QZ
	Autres titres immobilisés		II		2B		2C	2D 200
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	35125	2F	2G 13977
	TOTAL IV	I3		NJ	35125	NK	14177	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		OK	38878	OI	560315	QM

\* 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				EN				
Autres immobilisations incorporelles			TOTAL II			PE	21976			PF				PG				
Terrains						PI				PJ				PK				
Constructions	Sur sol propre		PM						PN				PO					
	Sur sol d'autrui		PR						PS				PT					
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PV						PW				PX					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ			184711			QA	24331			QB					
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD			71163			QE	4857			QF					
	Matériel de transport		QH			64403			QI	8327			QJ	3753				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL			16780			QM	847			QN					
	Emballages récupérables et divers		QP						QR				QS					
TOTAL III			QU			337059			QV	38363			QW	3753				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			QN			359036			QP	38363			QZ	3753				
									QR				QR	393646				

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

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											
Primes de remboursement des obligations											

Désignation de l'entreprise : SAS S.N. C.M.G.			31/12/2017		Néant						
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 CIRCUITANT	Clients douteux ou litigieux			VA	2878				2878		
	Autres créances clients			UX	570478		570478				
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prélevée ou remis en garantie *) (uniquement constituée)			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				
	TOTaux			VT	723998	VU	708042	VW	15956		
RENOVIS	(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			
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y								
Autres emprunts obligataires (1)			7Z								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	a 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					
	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 *			ZJ								
Produits constatés d'avance			8L								
TOTaux			VY	736468	VZ	736468					
RENOVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ	24750	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractées auprès des associés personnes physiques			
		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	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	21 976 3 048	21 976	3 048	3 048
		TOTAL	25 025	21 976	3 048	3 048
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat. out. industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes	265 919 209 707 45 485	209 043 162 626	56 876 47 080 45 485	80 479 16 091
		TOTAL	521 112	371 669	149 442	96 571
	Immobilisations financières <sup>2</sup>	Participations évaluées par équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Titres immob. de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	200 900 13 077		200 900 13 077	200 16 825 14 277
		TOTAL	14 177		14 177	31 302
		Total de l'actif immobilisé	560 315	393 646	166 669	130 922
	Stocks	Matières premières, approvisionnements En cours de production de biens En cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises	102 367 267 242		102 367 267 242	81 240 120 365
		TOTAL	369 610		369 610	201 605
	Avances et acomptes versés sur commandes					
Actif circulant	Créances <sup>3</sup>	Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé	573 356 107 049	2 399	570 957 107 049	523 763 47 528
		TOTAL	680 406	2 399	678 007	571 291
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités	52 222 116 923		52 222 116 923	52 222 223 971
		TOTAL	169 145		169 145	276 193
		Charges constatées d'avance	29 614		29 614	22 272
Total de l'actif circulant		1 248 777	2 399	1 246 378	1 071 363	
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		1 809 093	396 045	1 413 047	1 202 286	
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)				900 2 878	16 825 7 437	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks		Créances clients		

S.N. C.M.G.

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

Passif			Au 31/10/2017	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : Primes d'émission, de fusion, d'apport	160 000	160 000	160 000
	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		62 307	94 646
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)			
Aut. fonds propres	Situation nette avant répartition		656 960	624 653
	Subvention d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total	656 960	624 653	
Provisions	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Dettes	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total			
Dettes	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
	Total	27 191	38 196	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		19 618	
Dettes	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			
	Total	709 277	539 436	
	Produits constatés d'avance			
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	756 087	577 633	
	Écarts de conversion passif			
	TOTAL DU PASSIF	1 413 047	1 202 286	
	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			11 276
	à moins d'un an			
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		736 468	566 356
	(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
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services	3 211 819		3 211 819	3 323 827
Chiffre d'affaires net	<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			788	
Subventions d'exploitation			27 646	37 497
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 971	8
Autres produits				
		Total	<b>3 404 395</b>	<b>3 262 664</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
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		
	• pour risques et charges		2 399	
Autres charges			10	13 548
		Total	<b>3 329 110</b>	<b>3 143 979</b>
		Résultat d'exploitation	<b>A</b>	<b>75 284</b>
Opér. commun			<b>B</b>	
Bénéfice attribué ou perte transférée			<b>C</b>	
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
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>
<b>Charges financières</b>				
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	<b>D</b>	<b>-1 150</b>
			<b>E</b>	<b>74 133</b>
				<b>118 664</b>

## 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 Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charge	300	47
	Total	300	47
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 482	158
	Total	6 482	158
	Résultat exceptionnel	F	-6 182
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	5 644
			23 907
	BÉNÉFICE OU PERTE ( $\pm E \pm F - G - H$ )		62 307
			94 646
Renvois			
(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

<b>1</b>	<b>Faits caractéristiques</b>	<b>3</b>
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
<b>2</b>	<b>Informations relatives au bilan</b>	<b>4</b>
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
<b>3</b>	<b>Informations relatives au compte de résultat</b>	<b>9</b>
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
<b>4</b>	<b>Autres informations</b>	<b>11</b>
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	
<b>Total</b>	<b>15 710</b>

## 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 201antérieur 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 :				11 439	11 439
• Cumuls exercices antérieurs				9 805	9 805
• Dotation de l'exercice				32 359	32 359
Total					
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