

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**

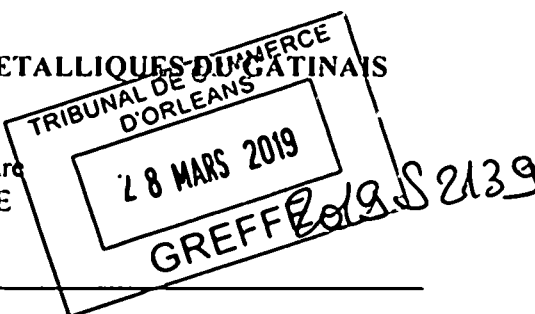
Nature du document : Documents comptables (B-S)

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 28/03/2019 sous le numéro de dépôt 2139

SN C.M.G. SOCIETE NOUVELLE CONSTRUCTIONS METALLIQUES D'ORLÉANS

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



**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE
DU 21 MARS 2019**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 OCTOBRE 2018**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 13 286,71 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 13 286,71 euros

AFFECTATION

Au report à nouveau

Report à nouveau, soit 13 286,71 euros

Total 13 286,71 euros 13 286,71 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 octobre 2017	10 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros
31 octobre 2016	30 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros
31 octobre 2015	20 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros

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

Pour copie certifiée conforme.

Le Président
Monsieur Arlindo MENDES DURO

Pour Copie Certifiée Conforme
Duro



Plaquette

Exemplaire Greffe

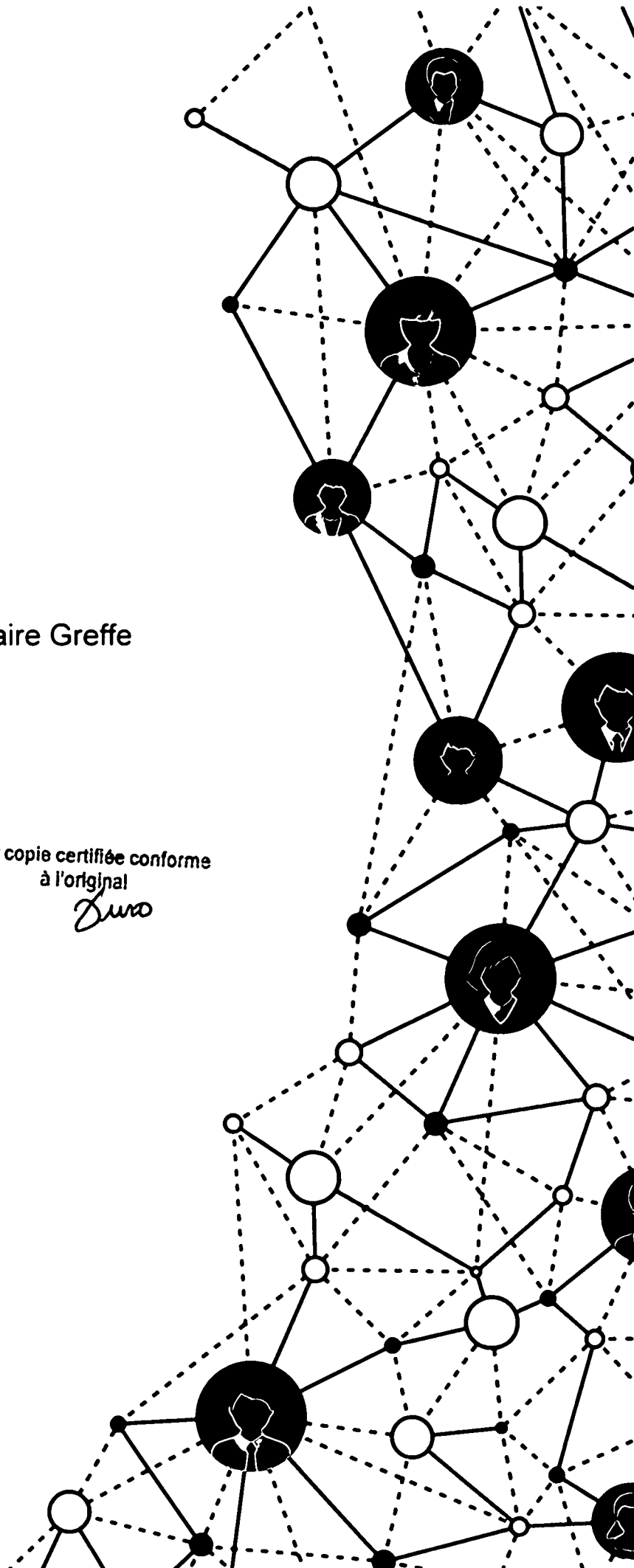
S.N. C.M.G.

Pour copie certifiée conforme
à l'original

Zuro

31/10/2018

Ce document contient 19 pages





Plaquette

S.N. C.M.G.

Période du 01/11/2017 au 31/10/2018 (Bilan)

Sommaire

0.1	Bilan actif	3
0.2	Bilan passif	4
0.3	Compte de résultat	5
0.4	Annexe	7

S.N. C.M.G.

N° SIRET : 40211387200012

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

Actif		Exercice au 31/10/2018			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/10/2017
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	19 237	17 305	1 932
		Fonds commercial (1)	3 048		3 048
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	22 286	17 305	4 980
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels	290 724	221 467	69 256
		Autres immobilisations corporelles	317 743	173 945	143 798
		Immobilisations en cours	2 410		2 410
		Avances et acomptes			
		TOTAL	610 878	395 413	215 465
	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
Actif circulant		Prêts	1 100		900
		Autres immobilisations financières	13 173		13 077
		TOTAL	14 473	14 473	14 177
Total de l'actif immobilisé		647 638	412 718	234 920	166 669
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	91 303		91 303
		En cours de production de biens	338 839		338 839
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL	430 142		430 142
		Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances	Clients et comptes rattachés	832 379	4 049	828 330
		Autres créances	117 562		117 562
		Capital souscrit et appelé, non versé			
Actif circulant		TOTAL	949 942	4 049	945 893
	Disponibilités	Valeurs mobilières de placement	2 222		2 222
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	250 231		250 231
		TOTAL	252 453		252 453
Charges constatées d'avance		24 535		24 535	29 614
Total de l'actif circulant		1 657 074	4 049	1 653 025	1 246 378
Frais d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		2 304 713	416 767	1 887 945	1 413 047
Renvois :		(1) Dont droit au bail		1 100	900
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		4 528	2 878
		(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

Passif		Au 31/10/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 160 000)	160 000	160 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	16 000	16 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	266 222	266 222
	Report à nouveau	204 738	152 430
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	13 286	62 307
	Situation nette avant répartition	660 247	656 960
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	660 247	656 960
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
	Provisions pour risques		
Dettes	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	97 175	27 191
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	97 176	27 191
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	317 296	19 618
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	585 796	548 174
Produits constatés d'avance	Dettes fiscales et sociales	227 428	161 103
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	813 225	709 277
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 227 698	756 087
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	1 887 945	1 413 047
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	267	8 769
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	41 975	
	à moins d'un an	868 426	736 468

S.N. C.M.G.

Périodes 01/11/2016 31/10/2017 Durées 12 mois
01/11/2017 31/10/2018 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	3 058 052		3 058 052	3 211 819
Chiffre d'affaires net	3 058 052		3 058 052	3 211 819
Production stockée			71 597	146 876
production Immobilisée			914	12 292
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation				788
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			22 669	27 646
Autres produits			1	4 971
Total			3 153 234	3 404 395
Charges d'exploitation (2)				
Marchandises Achats				
Variation de stocks				
Matières premières et autres approvisionnements Achats			1 108 770	1 268 566
Variation de stocks			11 064	-21 127
Autres achats et charges externes (3)			973 208	1 170 612
Impôts, taxes et versements assimilés			38 473	24 689
Salaires et traitements			576 026	521 965
Charges sociales			361 496	323 631
Dotations - sur Immobilisations amortissements			41 769	38 363
d'exploitation - sur actif circulant provisions				
- pour risques et charges			1 650	2 399
Autres charges			10	10
Total			3 112 470	3 329 110
Résultat d'exploitation A			40 764	75 284
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)			57	129
Reprises sur provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			57	129
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)			4 465	1 279
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			4 465	1 279
Résultat financier D			-4 407	-1 150
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (* A + B - C + D) E			36 356	74 133

S.N. C.M.G.

Périodes 01/11/2016 31/10/2017 Durées 12 mois
01/11/2017 31/10/2018 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	500	300
	Reprises sur provisions et transferts de charge	33 679	
	Total	34 179	300
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	57 248	6 482
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	57 248	6 482
	Résultat exceptionnel	F -23 069	-6 182
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H	5 644
BÉNÉFICE OU PERTE (A E ± F - G - H)		13 286	62 307
Renvois			
(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		
	Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	7 186	7 795
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS S.N. C.M.G.

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/10/2018

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan	2
2.1. Actif	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles	2
2.1.2. Immobilisations corporelles	2
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	2
2.1.3. Immobilisations financières.....	3
2.1.4. Stocks.....	3
2.1.4.1. Stocks de produits achetés.....	3
2.1.5. Produits à recevoir.....	4
2.1.6. Créances	5
2.2. Passif.....	6
2.2.1. Capitaux propres.....	6
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	6
2.2.1.2. Capital	6
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	7
2.2.3. Charges à payer	8
3. Informations relatives au compte de résultat	8
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE).....	9
5. Autres informations	10
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	10
5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail	11
5.3. Engagements hors bilan	12

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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. 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.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	35 892	-	11 086
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	86 774	-	-
Matériel de transport	-	25 542	-	1 084

Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 812	-	5 007
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	3 324	46 400	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	2 496	-	2 200

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

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.

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	196 925
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	3 501
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	23 483
Divers	19 770
TOTAL	243 678

2.1.6. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		1 100	1 100	
	Autres immobilisations financières		13 174	-	13 174
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		4 529	-	4 529
	Autres créances clients		827 851	827 851	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		643	643	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	35 490	35 490	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	34 677	34 677	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	23 483	23 483	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		23 270	23 270	-
Charges constatées d'avance		24 536	24 536	-	
TOTAL		939 792	971 049	17 700	

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	160 000	-	-	160 000
Primes, réserves et écarts	282 222	-	-	282 222
Report à nouveau	152 431	52 308	-	204 738
Résultat	62 308	13 287	62 308	13 287
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	656 961	65 594	62 308	660 247

Le capital est composé de 2 000 actions de 80 euros de valeur nominale.

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

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	97 175	55 200	41 975	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	585 797	585 797	-	-
Personnel et comptes rattachés	64 981	64 981	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	62 875	62 875	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	91 081	91 081	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	8 492	8 492	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	1	1	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	910 402	869 427	41 975	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	19
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	36 768
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	3 283
Sécurité sociale	2 626
Autres charges fiscales	8 492
Divers	-
TOTAL	51 183

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	3 058 053	-	3 058 053
Chiffre d'affaires net	3 058 053	-	3 058 053

4. 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 29 490 €. 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 29 218 € pour la part du CICE concernant 2017 et en autres créances pour 23 483 € pour la part du CICE du 01/01/2018 au 31/10/2018.

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 2017.

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.

5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	79 273	79 273
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

L'échéance : l'âge de départ en retraite est fixé à 62 ans ;

Taux d'actualisation : 1,61 %

Taux de charges sociales : 70 %

Table de mortalité : INSEE 2008-2010

Table de turn over : Non cadre : 2,5% jusqu'à 50 ans

Taux évolution des salaires : 1,5 % par an

Un contrat d'assurance a été souscrit auprès de BPCE Vie en vue de couvrir les indemnités conventionnelles de fin de carrière. L'entreprise a versé au titre de l'exercice 2016 un montant qui s'élevait à 50 000 €.

Suite au départ en retraite d'un salarié le contrat a été activé et une indemnité de 27 K€ a été versée.

5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				16 440	16 440
Amortissements :					
- Cumuls exercices antérieurs				12 330	12 330
- Dotations de l'exercice				3 767	3 767
TOTAL				16 440	16 440
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs				9 373	9 373
- Exercices				3 214	3 214
TOTAL				12 587	12 587
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	268	268
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	268	268
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus				122	122
- A plus d'1 an et 5 ans au plus					
- A plus de 5 ans					
TOTAL				122	122
Montant pris en charge dans l'exercice				7 427	7 427



5.3. Engagements hors bilan

Néant

SAS AUDIT VAL DE LOIRE CONSEIL

Société d'Expertise Comptable

Inscrite au tableau de l'Ordre d'Orléans

Société de Commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie d'Orléans



**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
(Exercice clos le 31 octobre 2018)**

SAS SN CMG
28, avenue de la Gare
45340 BEAUNE LA ROLANDE

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SN CMG relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 novembre 2017 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 créances clients.

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 votre Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Orléans, le 6 mars 2019

AUDIT VAL DE LOIRE
Nelly GAUME
Commissaire aux Comptes associée

S.N. C.M.G.

N° SIRET : 40211387200012

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

Actif		Exercice au 31/10/2018			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/10/2017	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	19 237	17 305	1 932	
		Fonds commercial (1)	3 048		3 048	3 048
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	22 286	17 305	4 980	3 048
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	290 724	221 467	69 256	56 876
		Autres immobilisations corporelles	317 743	173 945	143 798	47 080
		Immobilisations en cours	2 410		2 410	45 485
		Avances et acomptes				
			TOTAL	610 878	395 413	215 465
	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	1 100		1 100	900
		Autres immobilisations financières	13 173		13 173	13 077
		TOTAL	14 473		14 473	14 177
Total de l'actif immobilisé		647 638	412 718	234 920	166 669	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	91 303		91 303	102 367
		En cours de production de biens	338 839		338 839	267 242
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL	430 142		430 142	369 610
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances	Clients et comptes rattachés	832 379	4 049	828 330	570 957
		Autres créances	117 562		117 562	107 049
		Capital souscrit et appelé, non versé				
			TOTAL	949 942	4 049	945 893
	Divers	Valeurs mobilières de placement	-			
(dont actions propres :)		2 222		2 222	52 222	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		250 231		250 231	116 923	
	TOTAL	252 453		252 453	169 145	
Charges constatées d'avance		24 535		24 535	29 614	
Total de l'actif circulant		1 657 074	4 049	1 653 025	1 246 378	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		2 304 713	416 767	1 887 945	1 413 047	
Renvois :		(1) Dont droit au bail				
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		1 100	900	
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)		4 528	2 878	
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances d'ents		

S.N. C.M.G.

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

Passif		Au 31/10/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 160 000)	160 000	160 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	16 000	16 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	266 222	266 222
	Report à nouveau	204 738	152 430
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Aut. fonds propres	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	13 286	62 307
	Situation nette avant répartition	660 247	656 960
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	660 247	656 960
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
	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)	97 175	27 191
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1	
	Total	97 176	27 191
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	317 296	19 618
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	585 796	548 174
	Dettes fiscales et sociales	227 428	161 103
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
TOTAL DU PASSIF	Instruments de trésorerie		
	Total	813 225	709 277
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 227 698	756 087
	Ecart de conversion passif		
	Credit-bail Immobilier		
	Credit-bail mobilier	267	8 769
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	41 975	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques à moins d'un an	868 426	736 468
	(3) dont emprunts participatifs		

S.N. C.M.G.

Périodes 01/11/2016 31/10/2017 Durées 12 mois
01/11/2017 31/10/2018 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	3 058 052		3 058 052	3 211 819
	Chiffre d'affaires net	3 058 052		3 058 052	3 211 819
	Production stockée			71 597	146 876
	production immobilisée			914	12 292
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				788
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			22 669	27 646
	Autres produits			1	4 971
	Total			3 153 234	3 404 395
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			1 108 770	1 268 566
	Variation de stocks			11 064	-21 127
	Autres achats et charges externes (3)			973 208	1 170 612
	Impôts, taxes et versements assimilés			38 473	24 689
	Salaires et traitements			576 026	521 965
	Charges sociales			361 496	323 631
	Dotations amortissements			41 769	38 363
	d'exploitation provisions				
	Autres charges			1 650	2 399
	Total			10	10
	Total			3 112 470	3 329 110
	Résultat d'exploitation	A		40 764	75 284
Opér. courantes	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)			57	129
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			57	129
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			4 465	1 279
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			4 465	1 279
	Résultat financier	D		-4 407	-1 150
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A + B - C + D)	E		36 356	74 133

S.N. C.M.G.

Périodes 01/11/2016 31/10/2017 Durées 12 mois
01/11/2017 31/10/2018 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	500	300
	Reprises sur provisions et transferts de charge	33 679	
	Total	34 179	300
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	57 248	6 482
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	57 248	6 482
Résultat exceptionnel		F	-23 069
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	5 644
BÉNÉFICE OU PERTE (A + E + F - G - H)		13 286	62 307
Renvois			
(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		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	7 186	7 795
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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. 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.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	35 892	-	11 086
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	86 774	-	-
Matériel de transport	-	25 542	-	1 084

Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 812	-	5 007
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	3 324	46 400	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	2 496	-	2 200

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

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.

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	196 925
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	3 501
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	23 483
Divers	19 770
TOTAL	243 678



2.1.6. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	1 100	1 100	-
	Autres immobilisations financières	13 174	-	13 174
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 529	-	4 529
	Autres créances clients	827 851	827 851	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	643	643	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	35 490	35 490
		Taxe sur la valeur ajoutée	34 677	34 677
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	23 483	23 483
	Groupes et associés	-	-	-
	Débiteur divers	23 270	23 270	-
Charges constatées d'avance		24 536	24 536	-
TOTAL		995 751	971 019	17 703



2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	160 000	-	-	160 000
Primes, réserves et écarts	282 222	-	-	282 222
Report à nouveau	152 431	52 308	-	204 738
Résultat	62 308	13 287	62 308	13 287
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	656 961	65 594	62 308	660 247

Le capital est composé de 2 000 actions de 80 euros de valeur nominale.

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



2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	97 175	55 200	41 975	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	585 797	585 797	-	-
Personnel et comptes rattachés	64 981	64 981	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	62 875	62 875	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	91 081	91 081	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	8 492	8 492	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	1	1	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	910 402	868 477	41 975	-



2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	19
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	36 768
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	3 283
Sécurité sociale	2 626
Autres charges fiscales	8 492
Divers	-
TOTAL	51 189

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	3 058 053	-	3 058 053
Chiffre d'affaires net	3 058 053	-	3 058 053



4. 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 29 490 €. 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 29 218 € pour la part du CICE concernant 2017 et en autres créances pour 23 483 € pour la part du CICE du 01/01/2018 au 31/10/2018.

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 2017.

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.



5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	79 273	79 273
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

L'échéance : l'âge de départ en retraite est fixé à 62 ans ;

Taux d'actualisation : 1,61 %

Taux de charges sociales : 70 %

Table de mortalité : INSEE 2008-2010

Table de turn over : Non cadre : 2,5% jusqu'à 50 ans

Taux évolution des salaires : 1,5 % par an

Un contrat d'assurance a été souscrit auprès de BPCE Vie en vue de couvrir les indemnités conventionnelles de fin de carrière. L'entreprise a versé au titre de l'exercice 2016 un montant qui s'élevait à 50 000 €.

Suite au départ en retraite d'un salarié le contrat a été activé et une indemnité de 27 K€ a été versée.



5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				16 440	16 440
Amortissements : - Cumuls exercices antérieurs				12 330	12 330
- Dotations de l'exercice				3 767	3 767
TOTAL				16 440	16 440
Redevances payées : - Cumuls exercices antérieurs				9 373	9 373
- Exercices				3 214	3 214
TOTAL				12 587	12 587
Redevances restant à payer : - A 1 an au plus	-	-	-	268	268
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	268	268
Valeur résiduelle : - A 1 an au plus				122	122
- A plus d'1 an et 5 ans au plus					
- A plus de 5 ans					
TOTAL				122	122
Montant pris en charge dans l'exercice				7 427	7 427





5.3. Engagements hors bilan

Néant

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a trailing line.