

RCS : QUIMPER  
Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00361  
Numéro SIREN : 338 896 350  
Nom ou dénomination : GORIOUX - FARO ET ASSOCIE

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2018 sous le numéro de dépôt 3680

**GORIOUX - FARO ET ASSOCIE**  
**Société par actions simplifiée au capital de 400 000 euros**  
**Siège social : 11, rue Félix Le Dantec - 29000 QUIMPER**  
**338 896 350 RCS QUIMPER**

GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE

**31 AOUT 2018**

29000 QUIMPER

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 25 MAI 2018**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 236 199,03 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	236 199,03 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement sur les « autres réserves »	76 800,97 euros
	-----
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	313 000,00 euros
A titre de dividendes	313 000,00 euros
Soit 62,60 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

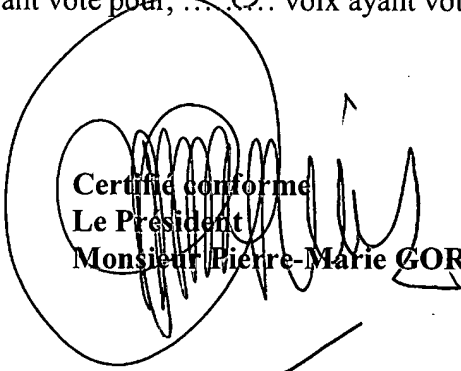
Compte tenu des actions de préférence détenues par la société FINANCIERE FAGO dans le capital social de la Société, les dividendes mis en distribution au titre de l'exercice clos lui seront attribués en totalité.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2016	313 000 euros	-	-
31 décembre 2015	317 500 euros	-	-
31 décembre 2014	170 000 euros	-	-

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 mai 2018**

Cette résolution est adoptée par 496 voix ayant voté pour, ... 0.. voix ayant voté contre et ... 0.. voix s'étant abstenues.

  
Certifié conforme  
Le Président  
Monsieur Pierre-Marie GORIOUX

SAS GORIOUX FARO & ASSOCIES

11 Rue Félix Le Dantec

29000 QUIMPER

## COMPTES ANNUELS

**SAS GORIOUX & ASSOCIES**

*11 Rue Félix Le Dantec*

*CS 82004*

*29000 QUIMPER*

*02.98.55.27.48*

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	21 675	9 153	12 522		
	Fonds commercial (1)	270 071		270 071		270 071
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	<b>Immobilisations corporelles</b>					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	209 571	71 139	138 432		130 113
	Immobilisations en cours					
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	1 247 418	8 104	1 239 313		1 090 313	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 186		2 186		2 186	
<b>Total II</b>	<b>1 750 921</b>	<b>88 396</b>	<b>1 662 524</b>		<b>1 492 683</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services	49 535		49 535		87 721
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	<b>Créances (3)</b>					
	Clients et comptes rattachés	369 218	26 485	342 733		180 640
	Autres créances	940 368	218 312	722 056		703 266
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	298 318		298 318		348 064	
Charges constatées d'avance (3)	13 646		13 646		19 184	
<b>Total III</b>	<b>1 671 085</b>	<b>244 797</b>	<b>1 426 287</b>		<b>1 338 876</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 422 005</b>	<b>333 194</b>	<b>3 088 811</b>		<b>2 831 559</b>	

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2017 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2016 12
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 400 000)	400 000	400 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserve légale	40 000	40 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 192 129	673 741
	Report à nouveau		586 600
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	236 199	197 787
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total I</b>	1 868 328	1 898 129	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total II</b>			
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total III</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	86 129	125 672
	Concours bancaires courants	10 606	10 067
	Emprunts et dettes financières diverses	609 012	366 469
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>Dettes d'exploitation</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 585	109 619
	Dettes fiscales et sociales	324 252	302 116
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 600	6 387	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	113 300	13 100
	<b>Total IV</b>	1 220 484	933 430
	Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		3 088 811	2 831 559
		(1) Dont à moins d'un an	1 175 058
			847 301

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 568 307		1 568 307	1 412 348		155 960	11.04
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 568 307		1 568 307	1 412 348		155 960	11.04
Production stockée			-38 186	5 075		-43 261	-852.43
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 406			2 406	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 065	16 942		-8 877	-52.39
Autres produits			54	942		-888	-94.31
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			1 540 646	1 435 307		105 339	7.34
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			404 655	366 904		37 752	10.29
Impôts, taxes et versements assimilés			14 299	15 486		-1 187	-7.67
Salaires et traitements			550 956	498 816		52 140	10.45
Charges sociales			220 267	211 109		9 158	4.34
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			47 631	43 881		3 751	8.55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 650	12 990		-3 340	-25.71
Dotations aux provisions							
Autres charges			59	107		-48	-45.25
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 247 517	1 149 293		98 224	8.55
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			293 129	286 014		7 115	2.49
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

1 260

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Écart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	33 984		23 463		10 522	44.84
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 281		24 896		-1 615	-6.49
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>57 266</b>		<b>48 359</b>		<b>8 907</b>	<b>18.42</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			55 908		-55 908	-100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	13 303		10 618		2 684	25.28
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>13 303</b>		<b>66 526</b>		<b>-53 224</b>	<b>-80.00</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>43 963</b>		<b>-18 167</b>		<b>62 130</b>	<b>341.99</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>337 092</b>		<b>267 846</b>		<b>69 245</b>	<b>25.85</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	402		1 260		-858	-68.10
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 584		48 658		-33 074	-67.97
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>15 986</b>		<b>49 918</b>		<b>-33 932</b>	<b>-67.98</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			219		-219	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 444		33 857		-19 414	-57.34
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>14 444</b>		<b>34 076</b>		<b>-19 633</b>	<b>-57.61</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>1 542</b>		<b>15 842</b>		<b>-14 300</b>	<b>-90.26</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	102 435		85 901		16 534	19.25
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 613 897</b>		<b>1 533 584</b>		<b>80 314</b>	<b>5.24</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 377 698</b>		<b>1 335 796</b>		<b>41 902</b>	<b>3.14</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>236 199</b>		<b>197 787</b>		<b>38 412</b>	<b>19.42</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

56 885                      47 072  
8 452                        5 065  
SAS GORIOUX & ASSOCIES

SAS GORIOUX FARO & ASSOCIES  
11 Rue Félix Le Dantec

29000 QUIMPER

**ANNEXE DU 01/01/2017 AU 31/12/2017**

**SAS GORIOUX & ASSOCIES**

*11 Rue Félix Le Dantec*

*CS 82004*

*29000 QUIMPER*

*02.98.55.27.48*

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 088 811.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 568 307.25 Euros et dégagant un bénéfice de 236 199.03 Euros.

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

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Informations relatives au CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement. Il est pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel au crédit du compte 645900.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers sont les suivants :

- À l'actif du bilan : constatation d'une créance sur l'État d'un montant de 17 334 €.

La société n'a pas sollicité de préfinancement de sa créance CICE.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

**Utilisation du CICE**

Le CICE perçu au cours de l'année civile 2017 a été utilisé notamment pour financer le besoin en fonds de roulement.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	281 415		14 961
Installations générales agencements aménagements divers	74 757		
Matériel de transport	146 407		41 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 679		25 155
TOTAL	260 842		66 955
Autres participations	1 098 418		150 000
Prêts, autres immobilisations financières	2 186		
TOTAL	1 100 604		150 000
TOTAL GENERAL	1 642 861		231 915

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		4 630	291 745	
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers		72 192	2 565	
Matériel de transport		35 641	152 565	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 392	54 441	
TOTAL		118 225	209 571	
Autres participations		1 000	1 247 418	
Prêts, autres immobilisations financières			2 186	
TOTAL		1 000	1 249 604	
TOTAL GENERAL		123 855	1 750 921	

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	11 344	2 439	4 630	9 153
Installations générales agencements aménagements divers	69 138	2 088	70 367	860
Matériel de transport	33 719	36 522	24 023	46 218
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 872	6 582	10 392	24 061
TOTAL	130 729	45 192	104 782	71 139
TOTAL GENERAL	142 073	47 631	109 412	80 292

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 439				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 088				
Matériel de transport	36 522				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 582				
TOTAL	45 192				
TOTAL GENERAL	47 631				

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	8 104				8 104
Sur comptes clients	19 535	9 650	2 700		26 485
Autres provisions pour dépréciation	218 312				218 312
TOTAL	245 952	9 650	2 700		252 902
TOTAL GENERAL	245 952	9 650	2 700		252 902
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 650	2 700		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 186		2 186
Clients douteux ou litigieux	31 772	31 772	
Autres créances clients	337 446	337 446	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 488	1 488	
Impôts sur les bénéfices	1 174	1 174	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 847	25 847	
Groupe et associés	896 347	896 347	
Débiteurs divers	15 512	15 512	
Charges constatées d'avance	13 646	13 646	
TOTAL	1 325 418	1 323 232	2 186

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	10 606	10 606		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	86 129	40 703	45 426	
Emprunts et dettes financières divers	307	307		
Fournisseurs et comptes rattachés	72 585	72 585		
Personnel et comptes rattachés	119 830	119 830		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	128 046	128 046		
Taxe sur la valeur ajoutée	74 882	74 882		
Autres impôts taxes et assimilés	1 493	1 493		
Groupe et associés	608 706	608 706		
Autres dettes	4 600	4 600		
Produits constatés d'avance	113 300	113 300		
<b>TOTAL</b>	<b>1 220 484</b>	<b>1 175 058</b>	<b>45 426</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 543			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	111 140			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions/Parts sociales	80.0000	5 000			5 000

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

### Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction de la durée de vie prévue et selon les usages propres à notre activité.

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire / Dégressif	3 ans
Mobilier	Linéaire	8 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	22 900
Créances clients et comptes rattachés	6 480
Autres créances	2 488
Total	31 868

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	307
Emprunts et dettes financières diverses	8 257
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 805
Dettes fiscales et sociales	182 721
Total	225 090

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Cca d'exploitation	13 646		
Total	13 646		

### Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Pca d'exploitation	113 300		
Total	113 300		

### Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	350 500	896 765	
Créances rattachées à des participations	250 076	646 270	
Autres immobilisations financières		2 161	
Emprunts et dettes financières diverses		488 681	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 859	

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

Avals et cautions	102 293
Total (1)	102 293
(1) Dont concernant les filiales	69 229
(1) Dont concernant les autres entreprises liées	33 064

#### Engagements reçus

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Engagement en matière de pensions et retraites

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

Le calcul des droits acquis effectué au 31/12/2016 selon la méthode prospective, en retenant un taux d'actualisation de 2%, un âge de départ en retraite de 65 ans et la table de mortalité TH/TF 00-02 a été évalué au 31/12/2014 au chiffre de 34 420 €, actualisés à 37 000 € au 31/12/2017.

Les versements auprès de l'organisme financier pour couvrir cet engagement s'élèvent à 33 992 € à la date du 31/12/2017.

Il en résulte un engagement net de 3 008 €.

### Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations</b>			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SAS GORIOUX & ASSOCIES	4 274 637	25.61	335 428
- GORIOUX FARO EXTERNALISATION	521 700	46.43	38 845
- SCI FAGO	217 416	25.00	117 416
- SCI KERFAGO	-23 839	17.50	4 465
- SARL GFRH	34 528	40.00	97 363
- SCI GFRH	-5 668	50.00	2 238
- GORIOUX FARO DO BRASIL LTDA	-1 058	38.00	-36 659
- GFB CONSULTORIA CURITIBA	-145 540	32.50	-28 729
- GF AUDITORES INDEPENDANTES	28 104	29.14	20 028
- GF BRIGADEIRO	159 046	50.00	-97 031
- GFK AUDIT	-216 033	35.00	28 878
- GORIOUX FARO & LAZARESCU SRL	1 679	48.75	
- GFB RIO	34 871	42.50	45 054
- GF CHILE		321.50	
<b>B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations</b>			

Patrice CARRE  
Commissaires aux Comptes

Patrice CARRE  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Cie Régionale de Rennes  
10, Rue de la Santé - 35000 - Rennes

## **SAS GORIOUX FARO et Associés**

### **Rapport du Commissaire aux Comptes** **sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 Décembre 2017**

Aux associés,

### **I – OPINION**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale de votre société, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **GORIOUX FARO et Associés** relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

### **II – FONDEMENT DE L'OPINION**

#### ***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **III – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation des comptes pris dans leur ensemble notamment pour ce qui concerne l'appréciation de la valeur des comptes clients et fournisseurs.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments des comptes annuels pris isolément.

### **IV- VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

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

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

### **V – RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses 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 exploitation.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **VI – RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L' AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 détecter systématiquement 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 provenant 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 de l'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 ;

Patrice CARRE  
Commissaires aux Comptes

. 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 RENNES,  
Le 7 Juin 2018,

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a vertical stroke, positioned above the printed name.

**Patrice CARRE**  
Commissaire aux Comptes inscrit  
Membre de la Compagnie régionale de Rennes

Désignation de l'entreprise : SAS GORIOUX FARO & ASSOCIES Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 11 Rue Félix Le Dantec 29000 QUIMPER Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 3 3 8 8 9 6 3 5 0 0 0 0 2 6

Néant  \*

				Exercice N clos le		N-1	
				31/12/2017		31/12/2016	
		Brut	Amortissements, provisions	Net		Net	
		1	2	3		4	
Capital souscrit non appelé (I)	AA						
Frais d'établissement *	AB						
Frais de développement *	CX						
Concessions, brevets et droits similaires	AF	21 675	9 153	12 522			
Fonds commercial (1)	AH	270 071		270 071		270 071	
Autres immobilisations incorporelles	AJ						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL						
Terrains	AN						
Constructions	AP						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR						
Autres immobilisations corporelles	AT	209 571	71 139	138 432		130 113	
Immobilisations en cours	AV						
Avances et acomptes	AX						
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS						
Autres participations	CU	1 247 418	8 104	1 239 313		1 090 313	
Créances rattachées à des participations	BB						
Autres titres immobilisés	BD						
Prêts	BF						
Autres immobilisations financières*	BH	2 186		2 186		2 186	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>1 750 921</b>	<b>88 396</b>	<b>1 662 524</b>		<b>1 492 683</b>	
Matières premières, approvisionnements	BL						
En cours de production de biens	BN						
En cours de production de services	BP	49 535		49 535		87 721	
Produits intermédiaires et finis	BR						
Marchandises	BT						
Avances et acomptes versés sur commandes	BV						
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	369 218	26 485	342 733		180 640	
Autres créances (3)	BZ	940 368	218 312	722 056		703 266	
Capital souscrit et appelé, non versé	CB						
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD						
Disponibilités	CF	298 318		298 318		348 064	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	13 646		13 646		19 184	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>1 671 085</b>	<b>244 797</b>	<b>1 426 287</b>		<b>1 338 876</b>	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecart de conversion actif* (VI)	CN						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>3 422 005</b>	<b>333 194</b>	<b>3 088 811</b>		<b>2 831 559</b>	



Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : Immobilisations : Stocks : Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans le notice n° 2022

Désignation de l'entreprise : SAS GORIOUX FARO &amp; ASSOCIES

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....400.000.....)	DA	400 000		400 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB				
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC				
	Réserve légale (3)	DD	40 000		40 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )	DF				
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	1 192 129		673 741	
	Report à nouveau	DH			586 600	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	236 199		197 787	
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	1 868 328	1	898 129	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
Avances conditionnées		DN				
<b>TOTAL (II)</b>		DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP				
	Provisions pour charges	DQ				
	<b>TOTAL (III)</b>	DR				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	96 735		135 739	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	609 012		866 469	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	72 585		109 619	
	Dettes fiscales et sociales	DY	324 252		302 116	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
Autres dettes	EA	4 600		6 387		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	113 300		13 100	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	1 220 484		933 430		
Ecarts de conversion passif *	(V)					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	3 088 811	2	831 559		
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
		Ecart de réévaluation libre	ID			
		Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 175 058		847 301		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	10 606		10 067		

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



EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : SAS GORIOUX FARO &amp; ASSOCIES

Néant  \*

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
		FA	FB	FC	FD	FE	FF		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FD		FE		FF			
	Production vendue	} biens*	FD		FE				
			FG	1 568 307	FH		FI	1 568 307	1 412 348
	} services*	FG	1 568 307	FK		FL	1 568 307	1 412 348	
		Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 568 307	FK		FL	1 568 307	1 412 348
	Production stockée*					FM	(38 186)	5 075	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	2 406		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	8 065	16 942	
	Autres produits (1) (11)					FQ	54	942	
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	1 540 646	1 435 307	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	404 655	366 904	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	14 299	15 486	
	Salaires et traitements*					FY	550 956	498 816	
	Charges sociales (10)					FZ	220 267	211 109	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	47 631	43 881
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	9 650	12 990
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	59	107	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	1 247 517	1 149 293	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	293 129	286 014	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	33 984	23 463	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	23 281	24 896	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	57 266	48 359	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		55 908	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	13 303	10 618	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	13 303	66 526	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	43 963	18 167	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	337 092	267 846	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRANTUS Informatique



Désignation de l'entreprise : SAS GORIOUX FARO &amp; ASSOCIES

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	402		1 260	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	15 584		48 658	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	15 986		49 918	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			219	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	14 444		33 857	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG				
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	14 444		34 076	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	1 542		15 842	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	102 435		85 901	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	1 613 897		1 533 584	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	1 377 698		1 335 796	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	236 199		197 787	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			1 260
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP			
		- Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	56 885		47 072	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	8 452		5 065	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX				
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	5 365		3 417	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3					
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4					
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N		Exercice N-1		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
Charges & produits sur cessions d'immobilisation		14 443		15 584		
Crédit Urssaf				402		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		Exercice N-1		
		Charges antérieures		Produits antérieurs		



EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRANTUS Informatique

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 088 811.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 568 307.25 Euros et dégageant un bénéfice de 236 199.03 Euros.

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

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

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### Informations relatives au CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement. Il est pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel au crédit du compte 645900.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers sont les suivants :

- À l'actif du bilan : constatation d'une créance sur l'État d'un montant de 17 334 €.

La société n'a pas sollicité de préfinancement de sa créance CICE.



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

**Utilisation du CICE**

Le CICE perçu au cours de l'année civile 2017 a été utilisé notamment pour financer le besoin en fonds de roulement.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	281 415		14 961
Installations générales agencements aménagements divers	74 757		
Matériel de transport	146 407		41 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 679		25 155
<b>TOTAL</b>	<b>260 842</b>		<b>66 955</b>
Autres participations	1 098 418		150 000
Prêts, autres immobilisations financières	2 186		
<b>TOTAL</b>	<b>1 100 604</b>		<b>150 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 642 861</b>		<b>231 915</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		4 630	291 745	
Installations générales agencements aménagements divers		72 192	2 565	
Matériel de transport		35 641	152 565	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 392	54 441	
<b>TOTAL</b>		<b>118 225</b>	<b>209 571</b>	
Autres participations		1 000	1 247 418	
Prêts, autres immobilisations financières			2 186	
<b>TOTAL</b>		<b>1 000</b>	<b>1 249 604</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>123 855</b>	<b>1 750 921</b>	



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	11 344	2 439	4 630	9 153
Installations générales agencements aménagements divers	69 138	2 088	70 367	860
Matériel de transport	33 719	36 522	24 023	46 218
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 872	6 582	10 392	24 061
TOTAL	130 729	45 192	104 782	71 139
TOTAL GENERAL	142 073	47 631	109 412	80 292

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 439				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 088				
Matériel de transport	36 522				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 582				
TOTAL	45 192				
TOTAL GENERAL	47 631				

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	8 104				8 104
Sur comptes clients	19 535	9 650	2 700		26 485
Autres provisions pour dépréciation	218 312				218 312
TOTAL	245 952	9 650	2 700		252 902
TOTAL GENERAL	245 952	9 650	2 700		252 902
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 650	2 700		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 186		2 186
Clients douteux ou litigieux	31 772	31 772	
Autres créances clients	337 446	337 446	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 488	1 488	
Impôts sur les bénéfices	1 174	1 174	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 847	25 847	
Groupe et associés	896 347	896 347	
Débiteurs divers	15 512	15 512	
Charges constatées d'avance	13 646	13 646	
TOTAL	1 325 418	1 323 232	2 186



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	10 606	10 606		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	86 129	40 703	45 426	
Emprunts et dettes financières divers	307	307		
Fournisseurs et comptes rattachés	72 585	72 585		
Personnel et comptes rattachés	119 830	119 830		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	128 046	128 046		
Taxe sur la valeur ajoutée	74 882	74 882		
Autres impôts taxes et assimilés	1 493	1 493		
Groupe et associés	608 706	608 706		
Autres dettes	4 600	4 600		
Produits constatés d'avance	113 300	113 300		
<b>TOTAL</b>	<b>1 220 484</b>	<b>1 175 058</b>	<b>45 426</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 543			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	111 140			

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions/Parts sociales	80.0000	5 000			5 000

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

**Evaluation des amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction de la durée de vie prévue et selon les usages propres à notre activité.

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire / Dégressif	3 ans
Mobilier	Linéaire	8 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	22 900
Créances clients et comptes rattachés	6 480
Autres créances	2 488
Total	31 868

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	307
Emprunts et dettes financières diverses	8 257
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 805
Dettes fiscales et sociales	182 721
Total	225 090



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Cca d'exploitation	13 646		
Total	13 646		

**Détail des produits constatés d'avance**

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Pca d'exploitation	113 300		
Total	113 300		

**Eléments relevant de plusieurs postes au bilan**

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	350 500	896 765	
Créances rattachées à des participations	250 076	646 270	
Autres immobilisations financières		2 161	
Emprunts et dettes financières diverses		488 681	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 859	

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

**Engagements donnés**

Avals et cautions	102 293
Total (1)	102 293
(1) Dont concernant les filiales	69 229
(1) Dont concernant les autres entreprises liées	33 064

**Engagements reçus**



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

**Engagement en matière de pensions et retraites**

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

Le calcul des droits acquis effectué au 31/12/2016 selon la méthode prospective, en retenant un taux d'actualisation de 2%, un âge de départ en retraite de 65 ans et la table de mortalité TH/TF 00-02 a été évalué au 31/12/2014 au chiffre de 34 420 €, actualisés à 37 000 € au 31/12/2017.

Les versements auprès de l'organisme financier pour couvrir cet engagement s'élèvent à 33 992 € à la date du 31/12/2017.

Il en résulte un engagement net de 3 008 €.

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations</b>			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SAS GORIOUX & ASSOCIES	4 274 637	25.61	335 428
- GORIOUX FARO EXTERNALISATION	521 700	46.43	38 845
- SCI FAGO	217 416	25.00	117 416
- SCI KERFAGO	-23 839	17.50	4 465
- SARL GFRH	34 528	40.00	97 363
- SCI GFRH	-5 668	50.00	2 238
- GORIOUX FARO DO BRASIL LTDA	-1 058	38.00	-36 659
- GFB CONSULTORIA CURITIBA	-145 540	32.50	-28 729
- GF AUDITORES INDEPENDANTES	28 104	29.14	20 028
- GF BRIGADEIRO	159 046	50.00	-97 031
- GFK AUDIT	-216 033	35.00	28 878
- GORIOUX FARO & LAZARESCU SRL	1 679	48.75	
- GFB RIO	34 871	42.50	45 054
- GF CHILE		32.50	
<b>B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations</b>			



**SAS GORIOUX FARO et Associés**

**Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes**  
**sur les conventions réglementées**

**Exercice clos le 31 Décembre 2017**

Aux associés,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisés ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

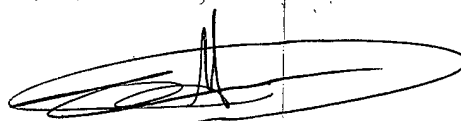
Il vous appartient, selon les termes de l'article R.226-2 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux comptes relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE.**

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de Commerce ;

Fait à RENNES,  
Le 7 Juin 2018,



**Patrice CARRE**  
Commissaire aux Comptes inscrit  
Membre de la Compagnie régionale de Rennes