

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 ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 30/10/2019 sous le numéro de dépôt 5013

**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**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 6 JUIN 2019**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 303 875,65 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice.....303 875,65 euros

à porter en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 724 843,46 euros.

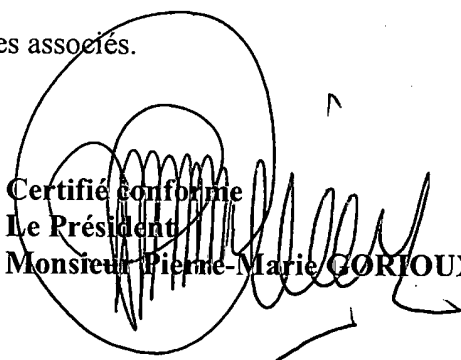
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2017	694 360,00 euros	-	-
31 décembre 2017	313 000,00 euros	-	-
31 décembre 2016	313 000,00 euros	-	-
31 décembre 2015	317 500,00 euros	-	-

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 6 juin 2019**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

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 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N/ N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	21 675	16 633	5 041	12 522	7 480	59.74	
	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	191 600	48 032	143 568	138 432	5 136	3.71	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	1 251 170	8 104	1 243 065	1 239 313	3 752	0.30		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	2 186		2 186	2 186				
<b>Total II</b>	1 736 701	72 769	1 663 932	1 662 524	1 408	0.08		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services	80 230		80 230	49 535	30 695	61.97	
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	207 108	25 690	181 418	342 733	161 315	47.07	
	Autres créances	987 760	218 312	769 448	722 056	47 392	6.56	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	186 304		186 304	298 318	112 014	37.55		
Charges constatées d'avance (3)	19 900		19 900	13 646	6 254	45.83		
<b>Total III</b>	1 481 301	244 002	1 237 299	1 426 287	188 989	13.25		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	3 218 002	316 771	2 901 231	3 088 811	187 581	6.07		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

2 186

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 400 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	400 000	400 000		
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	40 000	40 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 115 328	1 192 129	76 801	6.44
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	303 876	236 199	67 677	28.65
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	1 859 203	1 868 328	9 124	0.49
<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 (I)</b>	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	45 596	86 129	40 533	47.06
	Concours bancaires courants	79	10 606	10 527	99.26
	Emprunts et dettes financières diverses	632 539	609 012	23 527	3.86
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 274	72 585	7 689	10.59	
Dettes fiscales et sociales	258 544	324 252	65 708	20.26	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	4 395	4 600	204	4.44	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (I)	20 600	113 300	92 700	81.82
	<b>Total IV</b>	1 042 027	1 220 484	178 456	14.62
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	2 901 231	3 088 811	187 581	6.07

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

1 042 027 1 175 058

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 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	1 520 396		1 520 396	1 568 307		47 911	3.05
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 520 396		1 520 396	1 568 307		47 911	3.05
Production stockée			30 695	38 186		68 881	180.38
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 500	2 406		94	3.93
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			27 173	8 065		19 107	236.90
Autres produits			9 367	54		9 313	NS
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			1 590 131	1 540 646		49 485	3.21
<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 *			396 055	404 655		8 600	2.13
Impôts, taxes et versements assimilés			19 213	14 299		4 914	34.37
Salaires et traitements			556 333	550 956		5 377	0.98
Charges sociales			221 790	220 267		1 523	0.69
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			53 698	47 631		6 067	12.74
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			25 690	9 650		16 040	166.22
Dotations aux provisions							
Autres charges			15 749	59		15 691	NS
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 288 529	1 247 517		41 012	3.29
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			301 602	293 129		8 473	2.89
<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  
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	67 134		33 984		33 150	97.55
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 598		23 281		317	1.36
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>	90 732		57 266		33 467	58.44
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	11 541		13 303		1 762	13.25
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	11 541		13 303		1 762	13.25
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	79 192		43 963		35 229	80.13
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	380 794		337 092		43 702	12.96
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			402		402	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	50 250		15 584		34 666	222.45
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	50 250		15 986		34 264	214.34
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 648				3 648	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	33 846		14 444		19 403	134.33
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	37 494		14 444		23 050	159.59
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	12 756		1 542		11 214	727.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	89 674		102 435		12 761	12.46
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	1 731 114		1 613 897		117 216	7.26
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	1 427 238		1 377 698		49 540	3.60
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	303 876		236 199		67 677	28.65

\* 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

23 556                      56 885  
7 790                        8 452  
SAS GORIOUX & ASSOCIES

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 901 230.66 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 520 396.46 Euros et dégagant un bénéfice de 303 875.65 Euros.

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

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.

#### **Changement de méthode**

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	291 745		
Installations générales agencements aménagements divers	2 565		
Matériel de transport	152 565		70 436
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	54 441		14 764
<b>TOTAL</b>	<b>209 571</b>	<b>85 200</b>	
Autres participations	1 247 418		3 752
Prêts, autres immobilisations financières	2 186		
<b>TOTAL</b>	<b>1 249 604</b>		<b>3 752</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 750 921</b>		<b>88 952</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			291 745	291 745
Installations générales agencements aménagements divers			2 565	2 565
Matériel de transport		80 500	142 501	142 501
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		22 671	46 534	46 534
<b>TOTAL</b>		<b>103 172</b>	<b>191 600</b>	<b>191 600</b>
Autres participations			1 251 170	1 251 170
Prêts, autres immobilisations financières			2 186	2 186
<b>TOTAL</b>			<b>1 253 356</b>	<b>1 253 356</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>103 172</b>	<b>1 736 701</b>	<b>1 736 701</b>

### 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	9 153	7 480		16 633
Installations générales agencements aménagements divers	860	257		1 117
Matériel de transport	46 218	34 740	47 129	33 829
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 061	11 222	22 196	13 087
<b>TOTAL</b>	<b>71 139</b>	<b>46 218</b>	<b>69 325</b>	<b>48 032</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>80 292</b>	<b>53 698</b>	<b>69 325</b>	<b>64 665</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	7 480				
Instal.générales agenc.aménag.divers	257				
Matériel de transport	34 740				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 222				
<b>TOTAL</b>	<b>46 218</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>53 698</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

**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	26 485	25 690	26 485		25 690
Autres provisions pour dépréciation	218 312				218 312
<b>TOTAL</b>	<b>252 902</b>	<b>25 690</b>	<b>26 485</b>		<b>252 106</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>252 902</b>	<b>25 690</b>	<b>26 485</b>		<b>252 106</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		25 690	26 485		

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

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 186	2 186	
Clients douteux ou litigieux	30 828	30 828	
Autres créances clients	176 280	176 280	
Impôts sur les bénéfiques	16 362	16 362	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 523	12 523	
Groupe et associés	945 753	945 753	
Débiteurs divers	13 122	13 122	
Charges constatées d'avance	19 900	19 900	
<b>TOTAL</b>	<b>1 216 953</b>	<b>1 216 953</b>	

<b>Etat des dettes</b>	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	249	249		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	45 426	45 426		
Fournisseurs et comptes rattachés	80 274	80 274		
Personnel et comptes rattachés	120 619	120 619		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 081	91 081		
Taxe sur la valeur ajoutée	36 059	36 059		
Autres impôts taxes et assimilés	10 785	10 785		
Groupe et associés	632 539	632 539		
Autres dettes	4 395	4 395		
Produits constatés d'avance	20 600	20 600		
<b>TOTAL</b>	<b>1 042 027</b>	<b>1 042 027</b>		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	40 703			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	111 705			

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### 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.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 400
Total	5 400

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	249
Emprunts et dettes financières diverses	9 669
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 356
Dettes fiscales et sociales	185 040
Total	217 314

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- CCA Loyer SCI KERFAGO 1ER TRM	7 410		
- CCA Loyer SCI FAGO 1ER TRM19	657		
- CCA Viareport 01.2019	487		
- CCA Gan 208 EA 2019	405		
- CCA Gan 208 EK 2019	442		
- CCA GAN 2008 EG 2019	683		
- CCA MAAF 2019	1 813		
- CCA G&A 01.01.19-31.10.19	1 028		
- CCA Acl 2019	1 930		
- CCA Le progrès 01.01.19-22.06.	19		
- CCA Abnnt 01.2019	40		
- CCA Abnnt 01.2019	40		
- CCA Abnnt 01.2019	40		
- CCA Abnnt 01.2019	40		
- CCA Abnnt 01.2019	40		
- CCA Abnnt 01.2019	40		
- CCA Abnnt 01.2019	40		
- CCA Abnnt 01.2019	40		
- CCA Abnnt 01.2019	27		
- CCA Abnnt 01.2019	40		
- CCA Abnnt 01.01.19-15.02.19	59		
- CCA Sant au travail 2019	632		
- CCA MPF 01.01.19 24.05.19	595		
- CCA Gest on line	3 392		
<b>Total</b>	<b>19 900</b>		

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

### Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

## - 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

### Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

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 2018**

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 2018**, 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 2018 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 :

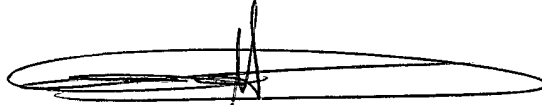
- . il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d’erreurs, définit et met en œuvre des procédures d’audit face à ces risques, et recueille des éléments qu’il estime suffisants et appropriés pour 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 5 Juin 2019,

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a vertical stroke, enclosed within a horizontal oval shape.

**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\* **3388963500026** Néant

				Exercice N clos le. <b>13 11 22 01 81</b>		N-1 <b>13 11 22 01 71</b>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	21 675	16 633	5 041	12 522
	Fonds commercial (1)	AH	AI	270 071		270 071	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	191 600	48 032	143 568	138 432
Immobilisations en cours	AV	AW					
Avances et acomptes	AX	AY					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CI	CV	1 251 170	8 104	1 243 065	1 239 313
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
	Prêts	BF	BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	2 186		2 186	2 186
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	1 736 701	72 769	1 663 932	1 662 524
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
	En cours de production de biens	BN	BO				
	En cours de production de services	BP	BQ	80 230		80 230	49 535
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	207 108	25 690	181 418	342 733
	Autres créances (3)	BZ	CA	987 760	218 312	769 448	722 056
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE				
	Disponibilités	CF	CG	186 304		186 304	298 318
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	19 900		19 900	13 646	
<b>TOTAL (III)</b>		CJ	CK	1 481 301	244 002	1 237 299	1 426 287
Comptes de régularisation	Frais d'émission de titres à payer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion (VI)	CN					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO	CA	3 218 002	316 771	2 901 231	3 088 811

Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : **2 186** (3) Part à plus d'un an : **CR**

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

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

Néant 

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 4.000.000.....)	DA	400 000		400 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence 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 BI )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ )	DG	1 115 328		1 192 129
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	303 876		236 199
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DI	1 859 203	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
		TOTAL (II)	DO		
PROVISIONS pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
		TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	45 675		96 735
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	632 539		609 012
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	80 274		72 585
	Dettes fiscales et sociales	DY	258 544		324 252
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	4 395		4 600	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	20 600		113 300
	TOTAL (IV)	EC	1 042 027		1 220 484
	Ecart de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 901 231		3 088 811
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		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	1 042 027		1 175 058	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			10 606	



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

Néant  \*

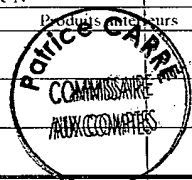
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC			
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE	FF		
			FG	1 520 396	FH		FI	1 520 396
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 520 396	FK		FL	1 520 396	1 568 307
	Production stockée*				FM	30 695	(38 186)	
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	2 500	2 406	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	27 173	8 065	
	Autres produits (1) (11)				FQ	9 367	54	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	1 590 131	1 540 646
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	396 055	404 655	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	19 213	14 299	
	Salaires et traitements*				FY	556 333	550 956	
	Charges sociales (10)				FZ	221 790	220 267	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions			GA	53 698	47 631
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	25 690	9 650
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	15 749	59	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	1 288 529	1 247 517	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	301 602	293 129	
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	67 134	33 984	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	23 598	23 281	
	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	90 732	57 266	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	11 541	13 303	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	11 541	13 303	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	79 192	43 963	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	380 794	337 092	



**4** COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : <b>SAS GORIOUX FARO &amp; ASSOCIES</b>				Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		IIA		402
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	50 250	15 584
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	50 250	15 986
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	3 648	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	33 846	14 444
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	37 494	14 444
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI	12 756	1 542
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	89 674	102 435	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	1 731 114	1 613 897
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	1 427 238	1 377 698
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>			HN	303 876	236 199
<b>RENVOIS</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
		- Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	23 556	56 885
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	7 790	8 452
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)		RD		
	(9) Dont transferts de charges		A1	687	5 365
	(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	
charges & produits sur cession immobilisation				Charges exceptionnelles	33 846
				Produits exceptionnels	50 250
ecart provision taxe formation continue				Charges exceptionnelles	3 648
				Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	
				Produits antérieurs	



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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 426 221.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 343 185.00 Euros et dégageant un bénéfice de 156 710.38 Euros.

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

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.

#### Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

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



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	291 745		
<b>TOTAL</b>			
Installations générales agencements aménagements divers	2 565		
Matériel de transport	152 565		70 436
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	54 441		14 764
<b>TOTAL</b>	209 571		85 200
Autres participations	1 247 418		3 752
Prêts, autres immobilisations financières	2 186		
<b>TOTAL</b>	1 249 604		3 752
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 750 921		88 952

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			291 745	291 745
<b>TOTAL</b>				
Installations générales agencements aménagements divers			2 565	2 565
Matériel de transport		80 500	142 501	142 501
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		22 671	46 534	46 534
<b>TOTAL</b>		103 172	191 600	191 600
Autres participations			1 251 170	1 251 170
Prêts, autres immobilisations financières			2 186	2 186
<b>TOTAL</b>			1 253 356	1 253 356
<b>TOTAL GENERAL</b>		103 172	1 736 701	1 736 701

### 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	9 153	7 480		16 633
<b>TOTAL</b>				
Installations générales agencements aménagements divers	860	257		1 117
Matériel de transport	46 218	34 740	47 129	33 829
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 061	11 222	22 196	13 087
<b>TOTAL</b>	71 139	46 218	69 325	48 032
<b>TOTAL GENERAL</b>	80 292	53 698	69 325	64 665

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	7 480				
<b>TOTAL</b>					
Instal.générales agenc.aménag.divers	257				
Matériel de transport	34 740				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 222				
<b>TOTAL</b>	46 218				
<b>TOTAL GENERAL</b>	53 698				



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### 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	26 485	25 690	26 485		25 690
Autres provisions pour dépréciation	218 312				218 312
<b>TOTAL</b>	<b>252 902</b>	<b>25 690</b>	<b>26 485</b>		<b>252 106</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>252 902</b>	<b>25 690</b>	<b>26 485</b>		<b>252 106</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>25 690</b>	<b>26 485</b>		

### 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	30 828	30 828	
Autres créances clients	176 280	176 280	
Impôts sur les bénéfices	16 362	16 362	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 523	12 523	
Groupe et associés	945 753	945 753	
Débiteurs divers	13 122	13 122	
Charges constatées d'avance	19 900	19 900	
<b>TOTAL</b>	<b>1 216 953</b>	<b>1 216 953</b>	

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	249	249		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	45 426	45 426		
Fournisseurs et comptes rattachés	82 476	82 476		
Personnel et comptes rattachés	120 619	120 619		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 081	91 081		
Taxe sur la valeur ajoutée	36 059	36 059		
Autres impôts taxes et assimilés	10 785	10 785		
Groupe et associés	632 539	632 539		
Autres dettes	4 395	4 395		
Produits constatés d'avance	20 600	20 600		
<b>TOTAL</b>	<b>1 044 229</b>	<b>1 044 229</b>		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	40 703			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	111 705			



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### 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.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 400
Total	5 400

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	249
Emprunts et dettes financières diverses	9 669
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 356
Dettes fiscales et sociales	185 040
Total	217 314



SAS GORIOUX FARO & ASSOCIES - COMPTES DE RESULTAT

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### 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.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 400
Total	5 400

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	249
Emprunts et dettes financières diverses	9 669
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 356
Dettes fiscales et sociales	185 040
Total	217 314



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

### Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

### - 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

#### Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.



**SAS GORIOUX FARO et Associés**

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

**Exercice clos le 31 Décembre 2018**

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.

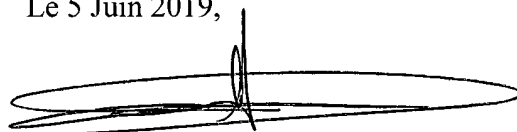
Il vous appartient, selon les termes de l'article R.226-2 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

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 5 Juin 2019,



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