RCS : AMIENS
Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00380
Numéro SIREN : 383 786 266
Nom ou dénomination : SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE DE REVISION ET D'ETUDES DE GESTION - SECOVI

Ce dépôt a été enregistré le 30/05/2018 sous le numéro de dépôt B2018/002336

364321

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/002336**
n° de gestion : **1991B00380**
n° SIREN : **383 786 266 RCS Amiens**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Amiens certifie avoir procédé le 30/05/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE DE REVISION ET D'ETUDES DE GESTION - SECOVI - Société anonyme à conseil d'administration
605 rue Saint-fuscien 80000 Amiens -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels

364321

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE DE REVISION ET D'ETUDES DE GESTION - SECOVI
Société Anonyme au capital de 1 008 020.00 euros
Siège social : 605, Rue Saint Fuscien 80000 AMIENS
RCS AMIENS 383 786 266

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
30 MAI 2018
AMIENS
80 - 02

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 DECEMBRE 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élevant à 2 870 041,55 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 870 041,55 euros
A titre de dividendes aux actionnaires Soit 56,55 euros par action	2 850 000,00 euros
Le solde	20 041,55 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 22 940 907,58 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 02 janvier 2018.

L'Assemblée Générale prend acte que les actionnaires ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000,00 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000,00 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

Paraphes

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il a en outre été rappelé aux actionnaires que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Dates de clôture	***Dividendes versés***	***Réfaction de 40 % sur les dividendes***	
		Dividende éligible	***Dividende non éligible***
30/06/2016	*3 000 000,00 €* *Soit 59,52 € par titre*	*689 748,22 €*	*2 310 251,78 €*
30/06/2015	*2 800 000,00 €* *Soit 55,55 € par titre*	*643 765,00 €*	*2 156 235,00 €*
30/06/2014	*350 000,00 €* *Soit 6,94 € par titre*	*350 000,00 e*	*/*
	100 000,00 € *Soit 1,98 € par titre* *(distribution sur réserves)*	*89 935,00 €*	*10 065,00 €*

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 décembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration

Audit Conseil Diagnostic Gestion Commissariat aux Comptes

906, rue Roger Salengro

80450 CAMON

Téléphone : 03 22 46 17 41

Télécopie : 03 22 47 38 98
E-mail : sopidex@worldonline.fr

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
30 MAI 2018
AMIENS
80 - 02

EXEMPLAIRE GREFFE

Sur rendez vous

SECOVI
Société Anonyme au Capital de 1 008 020 €

Siège Social : 605, RUE SAINT FUSCIEN
80092 AMIENS CEDEX 3

SIRET : 383 786 266 00023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

SECOVI
Société Anonyme au Capital de 1 008 020 €

Siège Social : 605, RUE SAINT FUSCIEN
80092 AMIENS CEDEX 3

SIRET : 383 786 266 00023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SECOVI, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – Vérifications et informations spécifiques

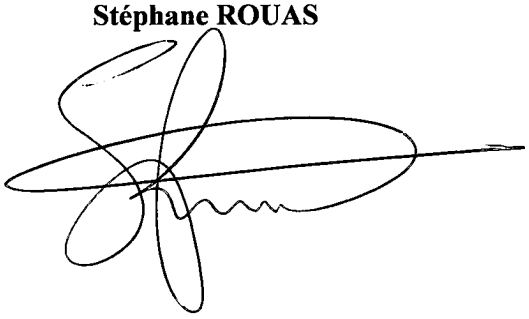
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Amiens, le 8 décembre 2017

Le Commissaire aux Comptes

ACDG
Stéphane ROUAS



CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

S.A S.E.C.O.V.I

ETAT DE SYNTHESE ARRETE AU 30/06/17

605 Rue Saint Fuscien – BP 50067 80092 AMIENS CEDEX 3

SOMMAIRE

1. ETATS DE SYNTHESE *1*

1.1. BILAN ACTIF 2

1.2. BILAN PASSIF 3

1.3. COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION 4

2. ANNEXE *6*

2.1. REGLES ET METHODES COMPTABLES 7

2.2. NOTES SUR LE BILAN 10

2.3. AUTRES INFORMATIONS 19

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
30 MAI 2018
AMIENS
80 - 02

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2017	Net 30/06/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	158 583,62	151 718,26	6 865,36	6 505,48
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	1 663 898,29	1 591 918,24	71 980,05	119 966,67
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	50 006,27	50 006,27		
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 314,28	7 084,01	9 230,27	12 313,61
Autres immobilisations corporelles	1 202 021,07	988 846,35	213 174,72	304 729,83
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	49 756,76		49 756,76	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	10 120 363,35	200 000,00	9 920 363,35	9 920 363,35
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 052,00		1 052,00	1 034,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	83 300,98		83 300,98	64 550,98
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**13 345 296,62**	**2 989 573,13**	**10 355 723,49**	**10 429 463,92**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en–cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En–cours de production biens et services	83 900,00		83 900,00	85 600,00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 727 856,13	184 616,00	3 543 240,13	3 292 220,39
Autres créances	2 339 950,24		2 339 950,24	2 325 945,97
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	12 662 373,05		12 662 373,05	14 846 112,33
Disponibilités	4 099 547,35		4 099 547,35	2 591 438,31
Charges constatées d'avance (3)	149 673,00		149 673,00	143 703,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**23 063 299,77**	**184 616,00**	**22 878 683,77**	**23 285 020,00**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**36 408 596,39**	**3 174 189,13**	**33 234 407,26**	**33 714 483,92**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	30/06/2017	30/06/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 008 020,00	1 008 020,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	359 522,62	359 522,62
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 802,00	100 802,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	22 920 866,03	22 907 427,01
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**2 870 041,55**	**3 013 439,02**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	18 962,49	18 827,06
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**27 278 214,69**	**27 408 037,71**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	792,74	422,68
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 672 315,27	3 016 686,03
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	301 336,18	303 643,81
Dettes fiscales et sociales	1 916 165,01	1 793 657,37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	54 883,37	57 536,32
Produits constatés d'avance (1)	1 010 700,00	1 134 500,00
TOTAL DETTES	**5 956 192,57**	**6 306 446,21**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**33 234 407,26**	**33 714 483,92**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 956 192,57	6 306 446,21
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	792,74	422,68
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2017	%	30/06/2016	%	Variation N/N-	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	6 098 496,48	100,00	5 914 163,62	100,00	184 332,86	3,12
CHIFFRE D'AFFAIRES	**6 098 496,48**	**100,00**	**5 914 163,62**	**100,00**	**184 332,86**	**3,12**
Production stockée ou déstockage	-1 700,00	-0,03	4 100,00	0,07	-5 800,00	-141,46
Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**6 096 796,48**	**100,00**	**5 918 263,62**	**100,00**	**178 532,86**	**3,02**
Production de l'ex. + vtes marchandises	**6 096 796,48**	**100,00**	**5 918 263,62**	**100,00**	**178 532,86**	**3,02**
Achats de marchandises						
Variation stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres appro.	5 431,60	0,09	4 825,77	0,08	605,83	12,55
Variation de stocks matières premières et autre						
Sous-traitance	157 441,56	2,58	50 620,28	0,86	106 821,28	211,02
Achats consommés	**162 873,16**	**2,67**	**55 446,05**	**0,94**	**107 427,11**	**193,75**
MARGE BRUTE	**5 933 923,32**	**97,33**	**5 862 817,57**	**99,06**	**71 105,75**	**1,21**
Autres achats	94 652,86	1,55	89 685,22	1,52	4 967,64	5,54
Services extérieurs	520 057,61	8,53	465 766,98	7,87	54 290,63	11,66
Autres services extérieurs	363 244,08	5,96	378 587,01	6,40	-15 342,93	-4,05
Autres achats et charges externes	**977 954,55**	**16,04**	**934 039,21**	**15,78**	**43 915,34**	**4,70**
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**4 955 968,77**	**81,29**	**4 928 778,36**	**83,28**	**27 190,41**	**0,55**
Subventions d'exploitation	4 804,34	0,08	4 000,00	0,07	804,34	20,11
Impôts et taxes	181 341,34	2,97	193 861,28	3,28	-12 519,94	-6,46
Rémunérations	2 520 166,53	41,34	2 508 503,69	42,39	11 662,84	0,46
Charges sociales	1 088 470,53	17,85	1 096 547,01	18,53	-8 076,48	-0,74
Charges de personnel	**3 608 637,06**	**59,19**	**3 605 050,70**	**60,91**	**3 586,36**	**0,10**
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO	**1 170 794,71**	**19,20**	**1 133 866,38**	**19,16**	**36 928,33**	**3,26**
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch	149 400,95	2,45	139 130,01	2,35	10 270,94	7,38
Autres produits d'exploitation	10,13		1,01		9,12	902,97
Dotations aux amortissements sur immobilisati	223 760,61	3,67	220 948,29	3,73	2 812,32	1,27
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant	49 670,00	0,81	55 300,00	0,93	-5 630,00	-10,18
Dotations aux provisions pour risques et charg						
Autres charges d'exploitation	46 516,58	0,76	56 981,47	0,96	-10 464,89	-18,37
Autres charges et produits	**-170 536,11**	**-2,80**	**-194 098,74**	**-3,28**	**23 562,63**	**-12,14**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 000 258,60**	**16,41**	**939 767,64**	**15,88**	**60 490,96**	**6,44**
Bénéfice attribué, perte transférée						

COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2017	%	30/06/2016	%	Variation N/N-	%
Perte supportée, bénéfice transféré						
Produits financiers de participation	2 362 714,13	38,75	2 722 334,58	46,00	-359 620,45	-13,21
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP	56 433,76	0,93	148 628,53	2,51	-92 194,77	-62,03
Autres produits financiers						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits financiers	**2 419 147,89**	**39,68**	**2 870 963,11**	**48,51**	**-451 815,22**	**-15,74**
Dotations financières aux amortissements et pr			200 000,00	3,38	-200 000,00	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
Autres charges financières	57 821,85	0,95	54 890,95	0,93	2 930,90	5,34
Intérêts et charges assimilées						
Charges financières	**57 821,85**	**0,95**	**254 890,95**	**4,31**	**-197 069,10**	**-77,32**
RESULTAT FINANCIER	**2 361 326,04**	**38,73**	**2 616 072,16**	**44,20**	**-254 746,12**	**-9,74**
RESULTAT COURANT AV. IMPÔT	**3 361 584,64**	**55,14**	**3 555 839,80**	**60,08**	**-194 255,16**	**-5,46**
Produits exceptionnels sur opérations de gestio	561,38	0,01	3 415,00	0,06	-2 853,62	-83,56
Produits exceptionnels sur opérations en capita	5 001,66	0,08	16 001,66	0,27	-11 000,00	-68,74
Autres produits exceptionnels						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits exceptionnels	**5 563,04**	**0,09**	**19 416,66**	**0,33**	**-13 853,62**	**-71,35**
Charges exceptionnelles sur opérations de gest	1 917,70	0,03	18 037,18	0,30	-16 119,48	-89,37
Charges exceptionnelles sur opérations en capi			6 818,11	0,12	-6 818,11	-100,00
Autres charges exceptionnelles						
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.	135,43		484,15	0,01	-348,72	-72,03
Charges exceptionnelles	**2 053,13**	**0,03**	**25 339,44**	**0,43**	**-23 286,31**	**-91,90**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**3 509,91**	**0,06**	**-5 922,78**	**-0,10**	**9 432,69**	**-159,26**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	495 053,00	8,12	536 478,00	9,06	-41 425,00	-7,72
TOTAL DES PRODUITS	**8 675 722,83**		**8 951 774,41**		**-276 051,58**	**-3,08**
TOTAL DES CHARGES	**5 805 681,28**		**5 938 335,39**		**-132 654,11**	**-2,23**
RESULTAT NET	**2 870 041,55**	**47,07**	**3 013 439,02**	**50,92**	**-143 397,47**	**-4,76**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA SECOVI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017, dont le total est de 33 234 407 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 870 042 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/10/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Terrains et aménagements : 50 ans
* Installations techniques : 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 ans
* Matériel informatique : 5 ans
* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 59 936 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	147 687	23 364	12 467	158 584
– Fonds commercial	1 663 898			1 663 898
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 811 586	23 364	12 467	1 822 482
– Terrains	50 006			50 006
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 314			16 314
– Installations générales, agencements aménagements divers	368 107	10 111		378 218
– Matériel de transport	383 178		37 800	345 378
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	467 350	48 020	36 946	478 425
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes		49 757		49 757
Immobilisations corporelles	1 284 955	107 888	74 746	1 318 098
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	10 120 363			10 120 363
– Autres titres immobilisés	1 034	18		1 052
– Prêts et autres immobilisations financières	64 551	18 750		83 301
Immobilisations financières	10 185 948	18 768		10 204 716
ACTIF IMMOBILISE	**13 282 489**	**150 020**	**87 213**	**13 345 297**

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	23 364	107 888	18 768	150 020
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**23 364**	**107 888**	**18 768**	**150 020**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	12 467	74 746		87 213
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**12 467**	**74 746**		**87 213**

NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Fonds commercial

	30/06/2017
Éléments achetés	1 663 898
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**1 663 898**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL COMPTABILITE CONSEIL AUXI 62390 AUXI LE CH	15 245	320 664	100,00	182 696
SARL AREX 80092 AMIENS CEDEX 3	59 200	277 945	100,00	68 111
SARL B.C.E.C. 80092 AMIENS CEDEX 3	8 000	374 413	100,00	124 682
SARL SARECOM 80103 ABBEVILLE CEDEX	108 000	1 060 114	99,93	244 235
EURL ECOGED 80092 AMIENS CEDEX 3	60 000	884 205	100,00	106 818
SAS ACDN 80100 ABBEVILLE	100 000	368 801	100,00	62 532
SA BOUSQUET 80100 ABBEVILLE CEDEX	600 000	855 700	100,00	410 885
SAS FICORA 60000 BEAUVAIS	380 000	533 081	99,99	298 145
SAS ADEC 80000 AMIENS	20 000	200 562	99,00	3 090
SARL COGENA 80092 AMIENS CEDEX 3	60 000	921 165	99,93	134 715
SARL SEREC 80092 AMIENS CEDEX 3	80 000	603 378	100,00	224 529
SARL ECSOM 80092 AMIENS CEDEX 3	24 000	202 870	99,75	56 587
SELARL SAGEVI – NOREX 80130 FRIVILLE-ESCARBOTIN	375 000	372 177	99,97	142 482
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL G.M.R. 80092 AMIENS CEDEX 3	7 622	477 932	10,00	208 923

NOTES SUR LE BILAN

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	1 888 917	1 888 917			
– Participations (détenues entre 10 et 50%)	762	762			
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

NOTES SUR LE BILAN

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement	141 182	23 004	12 467	151 718
– Fonds commercial	1 543 932	47 987		1 591 918
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 685 113	70 990	12 467	1 743 637
– Terrains	50 006			50 006
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 001	3 083		7 084
– Installations générales, agencements aménagements divers	335 146	8 644		343 790
– Matériel de transport	262 831	67 213	37 800	292 244
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	315 928	73 830	36 946	352 812
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	967 912	152 770	74 746	1 045 937
ACTIF IMMOBILISE	**2 653 025**	**223 761**	**87 213**	**2 789 573**

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 300 780 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	83 301		83 301
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 727 856	3 727 856	
Autres	2 339 950	2 339 950	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	149 673	149 673	
Total	**6 300 780**	**6 217 479**	**83 301**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS – FACTURES À ÉTABLIR	1 657 857
FOURNISSEURS – AVOIRS A RECEVOIR	19
INTERETS S/CPTE COURANT	325 981
DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR	6 611
Total	**1 990 468**

NOTES SUR LE BILAN

CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 008 020,00 euros décomposé en 50 401 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SVI AUDIT 80092 AMIENS CEDEX 3	52,03	26 228,00
FEMINA STYL 80000 AMIENS	24,96	12 585,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
MONSIEUR HUBLE MARC 80800 BUSSY-LES-DAOURS	22,96	11 575,00
TREBOUTTE HELENE 80000 AMIENS		5,00
MONSIEUR CORNU STEPHANE 80000 AMIENS		5,00
MONSIEUR DURIEZ VINCENT 80000 AMIENS		1,00
HUBLE MARIE RENEE 80800 BUSSY LES DAOURS		1,00
HENON DENIS 80000 AMIENS		1,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	18 827	135		18 962
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**18 827**	**135**		**18 962**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		135		

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 956 193 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	793	793		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	301 336	301 336		
Dettes fiscales et sociales	1 916 165	1 916 165		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 727 199	2 727 199		
Produits constatés d'avance	1 010 700	1 010 700		
Total	**5 956 193**	**5 956 193**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	2 672 315			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	129 460
INTERETS COURUS A PAYER	793
ASSOCIÉS – INTÉRÊTS COURUS	50 330
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	309 143
PERSONNEL – AUTRES CHARGES À PAYER	222 000
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	140 969
CHARGES SOCIALES – CHARGES À PAYER	89 000
ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER	24 425
CLIENTS – AVOIRS À ETABLIR	7 680
DIVERS – CHARGES À PAYER	46 857
Total	**1 020 658**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	149 673		
Total	**149 673**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS PERCUS D AVANCE	1 010 700		
Total	**1 010 700**		

AUTRES INFORMATIONS

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.