

RCS : AGEN

Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00067

Numéro SIREN : 422 488 544

Nom ou dénomination : "LMH SPORTS"

Ce dépôt a été enregistré le 05/06/2018 sous le numéro de dépôt 1056

201810171030
05/06/18

LMH SPORTS

Société par actions simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège social : 4, avenue de Lacapelette – 47550 BOÉ
RCS Agen n° 422 488 544

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017

AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 janvier 2017, s'élevant à la somme de 189.901 euros, au poste « report à nouveau ».

Rappel des dividendes distribués :

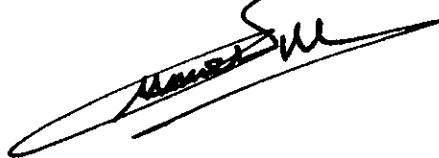
L'associé unique prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

- la somme de 36.000 euros au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2016 ;
- la somme de 39.000 euros au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2015 ;
- la somme de 60.000 euros au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2014.

- ADOPTION -

Cette décision a été approuvée dans son intégralité par les associés le 29 décembre 2017.

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. M. S.', is written over a horizontal line.

Désignation de l'entreprise : SAS LMH Sports		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 4 Avenue de la Capelette		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 4 2 2 4 8 8 5 4 4 0 0 0 2 0		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le 31 01 2017	
		N-1 31 01 2016	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
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	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Reenvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		Créances : CR	
Immobilités :		Stocks :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Certifié conforme

COMPTABLE

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

Désignation de l'entreprise : SAS LMH Sports

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :40 000.....)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	322 350	318 413
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(189 901)	39 938
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	176 449	402 350
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		30 000
	Provisions pour charges	DQ	2 348	2 175
	TOTAL (III)	DR	2 348	32 175
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	63 308	435 381
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	163 501	358 145
	Dettes fiscales et sociales	DY	205 971	88 749
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 120	1 881
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	433 900	884 157
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	612 697	1 318 682
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G	426 060	824 076
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H		307 126

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

Désignation de l'entreprise : SAS LMH Sports

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	3 552 698	FB		FC	2 889 020
	Production vendue { biens* services*	FD		FE		FF	
		FG	11 141	FH		FI	11 275
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 563 839	FK		FL	2 900 296
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	8 913
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 687
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 910 896
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1 880 216
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(94 259)
	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	586 568
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	31 123
	Salaires et traitements*					FY	311 998
	Charges sociales (10)					FZ	90 225
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	48 501
						GB	
						GC	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	2 175
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	859
	Autres charges (12)					GF	2 857 406
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG	53 489
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GH	
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GI	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GJ	
	Produits financiers de participations (5)					GK	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	95
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	
	Différences positives de change					GO	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	264
	Total des produits financiers (V)					GQ	95
	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	15 918
CHARGES FINANCIÈRES	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	
	Différences négatives de change					GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	13 863
	Total des charges financières (VI)					GV	(15 823)
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GW	37 667
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2017
Page 10

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

Désignation de l'entreprise :
SAS LMH Sports

Néant
☐

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			111
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	5 142		6 797
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	30 000		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	35 142		6 908
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 816		316
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 414		6 797
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			15 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 230		22 113
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	30 912		(15 205)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(20 369)		(17 476)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 604 020		2 917 899
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 793 922		2 877 961
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(189 901)		39 938
RENNVOIS	(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			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(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	558		3 290
	(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	451		450
	(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 exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cf état annexe	4 230	35 141			
(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 01/02/2016 au 31/01/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 612 697.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 563 838.94 Euros et dégagant un déficit de 189 901.20- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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 2016-07 relatif 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.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 19 950 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	19 950

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni

ANNEXE

Exercice du 01/02/2016 au 31/01/2017

d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	7 62		
Installations générales agencements aménagements des constructions	443 835		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	343 203		2 288
Installations générales agencements aménagements divers	57 305		
Matériel de transport	36 965		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 037		1 327
TOTAL	907 345		3 615
Autres titres immobilisés	32 724		1 700
Prêts, autres immobilisations financières	26 197		
TOTAL	58 920		1 700
TOTAL GENERAL	967 028		5 315

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			7 62	7 62
Installations générales agencements aménagements constr.			443 835	443 835
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 173	336 319	336 319
Installations générales agencements aménagements divers			57 305	57 305
Matériel de transport		17 280	19 685	19 685
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 346	17 018	17 018
TOTAL		36 799	874 162	874 162
Autres titres immobilisés			34 424	34 424
Prêts, autres immobilisations financières			26 197	26 197
TOTAL			60 620	60 620
TOTAL GENERAL		36 799	935 544	935 544

ANNEXE

Exercice du 01/02/2016 au 31/01/2017

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	762			762
Installations générales agencements aménagements constr.	295 248	32 460		327 707
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	306 699	9 126	8 440	307 386
Installations générales agencements aménagements divers	46 351	2 062		48 413
Matériel de transport	29 986	3 937	17 280	16 643
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 728	915	8 665	15 978
TOTAL	702 012	48 500	34 385	716 128
TOTAL GENERAL	702 774	48 500	34 385	716 890

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	32 460				
Instal.techniques matériel outillage indus.	9 126				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 062				
Matériel de transport	3 937				
Matériel de bureau informatique mobilier	915				
TOTAL	48 500				
TOTAL GENERAL	48 500				

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	32 175	2 348	32 175		2 348
TOTAL	32 175	2 348	32 175		2 348
TOTAL GENERAL	32 175	2 348	32 175		2 348
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		2 348	2 175 30 000		

ANNEXE

Exercice du 01/02/2016 au 31/01/2017

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	26 197	26 197	
Clients douteux ou litigieux	49	49	
Autres créances clients	6 306	6 306	
Impôts sur les bénéfices	19 350	19 350	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 638	4 638	
Divers état et autres collectivités publiques	2 434	2 434	
Débiteurs divers	100 021	100 021	
Charges constatées d'avance	7 660	7 660	
TOTAL	166 655	166 655	

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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	74	74		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	63 234	55 393	7 841	
Fournisseurs et comptes rattachés	163 501	163 501		
Personnel et comptes rattachés	68 683	68 683		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 797	27 797		
Taxe sur la valeur ajoutée	92 028	92 028		
Autres impôts taxes et assimilés	17 463	17 463		
Autres dettes	1 120	1 120		
TOTAL	433 900	426 060	7 841	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	63 000			

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	En fin
Parts sociales	10.0000	4 000		4 000

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	72 061
Total	72 061

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 276
Dettes fiscales et sociales	95 208
Total	129 558

ANNEXE

Exercice du 01/02/2016 au 31/01/2017

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 660
Total	7 660

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	63 234
Total	63 234

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	14 562
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	1 675
30 à 39 ans	21 à 30 ans	5 444
moins de 30 ans	plus de 30 ans	1 389
Engagement total		23 070

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'actualisation : 2.5% (inflation comprise)

LMH SPORTS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

AU CAPITAL DE 40 000 €

**Siège Social : 4 avenue de Lacapelette – BP 9
47550 BOE CEDEX**

RCS AGEN : 422488544

◆ ◆ ◆

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017

Exercice clos le 31 janvier 2017
SAS LMH SPORTS
Ce rapport contient 3 pages et 9 pages annexées

SOCIETE LMH SPORTS RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
--

A l'Associée unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée en date du 19 janvier 2017, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 janvier 2017** sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la **Société LMH SPORTS** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

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

Nous vous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification par un commissaire aux 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 – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce , 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.

Sur la base des contrôles effectués, nous n'avons pas relevé d'élément remettant en cause les estimations et principes appliqués.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

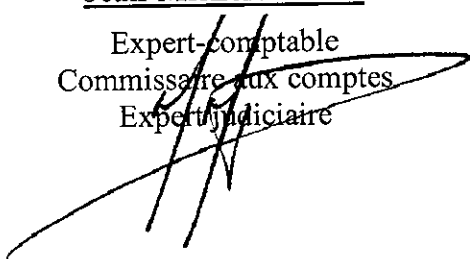


Fait à Bordeaux, le 22 décembre 2017

Le Commissaire aux Comptes - GFA AQUITAINE représentée par

Jean-Michel PELLE

Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Expert judiciaire



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/01/2017 12			Exercice N-1 31/01/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	762	762				
	Fonds commercial (I)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	443 835	327 707	116 128	148 587	32 460	21.85
	Installations techniques, matériel et outillage	336 319	307 386	28 933	36 504	7 571	20.74
	Autres immobilisations corporelles	94 008	81 035	12 973	20 242	7 268	35.91
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	34 424		34 424	32 724	1 700	5.20
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	26 197		26 197	26 197		
	Total II	935 544	716 890	218 655	264 253	45 599	17.26
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	126 918		126 918	875 003	748 084	85.50
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 355		6 355	23 094	16 739	72.48
	Autres créances	126 443		126 443	96 593	29 850	30.90
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	126 666		126 666	54 312	72 354	133.22
	Charges constatées d'avance (3)	7 660		7 660	5 427	2 234	41.16
	Total III	394 043		394 043	1 054 428	660 386	62.63
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 329 587	716 890	612 697	1 318 682	705 985	53.54

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

26 197

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2017	Exercice N-1 31/01/2016	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 40 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	40 000	40 000		
	Réserves				
	Réserve légale	4 000	4 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	322 350	318 413	3 938	1.24
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	189 901	39 938	229 839	575.49
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	176 449	402 350	225 901	56.15
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées	Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes			
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques		30 000	30 000	100.00
	Provisions pour charges	2 348	2 175	173	7.95
	Total III	2 348	32 175	29 827	92.70
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	63 308	126 388	63 079	49.91
	Concours bancaires courants		308 993	308 993	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 501	358 145	194 644	54.35
	Dettes fiscales et sociales	205 971	88 749	117 221	132.08
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 120	1 881	761	40.45
	Produits constatés d'avance (1)				
Comptes de Régularisation	Total IV	433 900	884 157	450 256	50.92
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		612 697	1 318 682	705 985	53.54

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

426 060 824 076

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N			Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/01/2016	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	3 552 698		3 552 698	2 889 020		663 678	22.97
Production vendue de biens							
Production vendue de services	11 141		11 141	11 275		135	1.19
Chiffre d'affaires NET	3 563 839		3 563 839	2 900 296		663 543	22.88
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 733	8 913		6 180	69.34
Autres produits			2 043	1 687		356	21.11
Total des Produits d'exploitation (I)			3 568 615	2 910 896		657 720	22.60
Charges d'exploitation (2)	Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes						
Achats de marchandises			1 839 337	1 880 216		40 879	2.17
Variation de stock (marchandises)			748 084	94 259		842 343	893.65
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			626 654	586 568		40 086	6.83
Impôts, taxes et versements assimilés			31 469	31 123		346	1.11
Salaires et traitements			383 347	311 998		71 348	22.87
Charges sociales			105 529	90 225		15 304	16.96
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			48 500	48 501		1	0.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			2 348	2 175		173	7.95
Autres charges			10 930	859		10 071	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			3 796 197	2 857 406		938 791	32.85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			227 582	53 489		281 072	525.47
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/01/2017	12	31/01/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		264		95	168	176.17
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		264		95	168	176.17
Charges financières						
Documents soumis au contrôle d'un commissaire aux comptes						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		13 863		15 918	2 055	12.91
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		13 863		15 918	2 055	12.91
2. Résultat financier (V-VI)		13 599		15 823	2 223	14.05
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		241 182		37 667	278 849	740.30
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				111	111	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 142		6 797	1 656	24.36
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		30 000			30 000	
Total VII		35 142		6 908	28 233	408.69
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 816		316	1 500	474.68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 414		6 797	4 383	64.49
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				15 000	15 000	100.00
Total VIII		4 230		22 113	17 883	80.87
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		30 912		15 205	46 117	303.30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		20 369		17 476	2 893	16.55
Total des produits (I+III+V+VII)		3 604 020		2 917 899	686 121	23.51
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 793 922		2 877 961	915 960	31.83
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		189 901		39 938	229 839	575.49

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2016 au 31/01/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 612 697.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 563 838.94 Euros et dégageant un déficit de 189 901.20- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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 2016-07 relatif 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.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 19 950 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	19 950
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	19 950

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni

ANNEXE

Exercice du 01/02/2016 au 31/01/2017

d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 62		
Installations générales agencements aménagements des constructions	443 835		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	343 203		2 288
Installations générales agencements aménagements divers	57 305		
Matériel de transport	36 965		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 037		1 327
TOTAL	907 345		3 615
Autres titres immobilisés	32 724		1 700
Prêts, autres immobilisations financières	26 197		
TOTAL	58 920		1 700
TOTAL GENERAL	967 028		5 315

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 62	7 62
Installations générales agencements aménagements constr.			443 835	443 835
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 173	336 319	336 319
Installations générales agencements aménagements divers			57 305	57 305
Matériel de transport		17 280	19 685	19 685
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 346	17 018	17 018
TOTAL		36 799	874 162	874 162
Autres titres immobilisés			34 424	34 424
Prêts, autres immobilisations financières			26 197	26 197
TOTAL			60 620	60 620
TOTAL GENERAL		36 799	935 544	935 544

ANNEXE

Exercice du 01/02/2016 au 31/01/2017

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	762			762
Installations générales agencements aménagements constr.	295 248	32 460		327 707
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	306 699	9 126	8 440	307 386
Installations générales agencements aménagements divers	46 351	2 062		48 413
Matériel de transport	29 986	3 937	17 280	16 643
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 728	915	8 665	15 978
TOTAL	702 012	48 500	34 385	716 128
TOTAL GENERAL	702 774	48 500	34 385	716 890

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	32 460				
Instal.techniques matériel outillage indus.	9 126				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 062				
Matériel de transport	3 937				
Matériel de bureau informatique mobilier	915				
TOTAL	48 500				
TOTAL GENERAL	48 500				

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	32 175	2 348	32 175		2 348
TOTAL	32 175	2 348	32 175		2 348
TOTAL GENERAL	32 175	2 348	32 175		2 348
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		2 348	2 175		
			30 000		

ANNEXE

Exercice du 01/02/2016 au 31/01/2017

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	26 197	26 197	
Clients douteux ou litigieux	49	49	
Autres créances clients	6 306	6 306	
Impôts sur les bénéfices	19 350	19 350	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 638	4 638	
Divers état et autres collectivités publiques	2 434	2 434	
Débiteurs divers	100 021	100 021	
Charges constatées d'avance	7 660	7 660	
TOTAL	166 655	166 655	

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

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	74	74		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	63 234	55 393	7 841	
Fournisseurs et comptes rattachés	163 501	163 501		
Personnel et comptes rattachés	68 683	68 683		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 797	27 797		
Taxe sur la valeur ajoutée	92 028	92 028		
Autres impôts taxes et assimilés	17 463	17 463		
Autres dettes	1 120	1 120		
TOTAL	433 900	426 060	7 841	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	63 000			

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
Parts sociales	10.0000	4 000			4 000

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	72 061
Total	72 061

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 276
Dettes fiscales et sociales	95 208
Total	129 558

ANNEXE

Exercice du 01/02/2016 au 31/01/2017

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 660
Total	7 660

Documents soumis au contrôle
d'un commissaire aux comptes

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	63 234
Total	63 234

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	14 562
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	1 675
30 à 39 ans	21 à 30 ans	5 444
moins de 30 ans	plus de 30 ans	1 389
Engagement total		23 070

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'actualisation : 2.5% (inflation comprise)