



RCS : NIORT

Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00640

Numéro SIREN : 352 657 993

Nom ou dénomination : GROUPE Y BOULLIER

Ce dépôt a été enregistré le 28/03/2017 sous le numéro de dépôt 1267

SAS GROUPE Y BOULLIER

53 rue des Marais
79000 NIORT

352 657 993 RCS NIORT

**COPIE
CERTIFIEE CONFORME**

EXEMPLAIRE DESTINE AU GREFFE

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 MARS 2017**

Exercice clos le 30 septembre 2016

SOMMAIRE

- Actif et Passif du bilan
- Compte de résultat
- Annexe
- Extrait du procès verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle du 21 MARS 2017 (Affectation du résultat – Ex. 30/09/2016)

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2016	Net 30/09/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 032	4 032		
Fonds commercial (1)	45 250		45 250	45 250
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				1 540
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 408	8 535	4 873	9 063
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	132 222		132 222	132 222
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 435		6 435	6 435
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	201 348	12 567	188 780	194 511
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	36 750		36 750	16 043
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 214		3 214	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	109 883	4 439	105 445	134 709
Autres créances	361 564		361 564	206 091
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	75 459		75 459	35 173
Charges constatées d'avance (3)	6 155		6 155	6 845
TOTAL ACTIF CIRCULANT	593 025	4 439	588 586	398 861
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	794 373	17 006	777 366	593 371
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			10 618	10 618

Bilan passif

	30/09/2016	30/09/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	117 691	117 691
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	11 769	11 769
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	26 000	16 000
Report à nouveau	1 880	2 153
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	49 671	39 727
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	13 252	13 252
TOTAL CAPITAUX PROPRES	220 263	200 592
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	22 292	22 292
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	22 292	22 292
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	166 062	5 420
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 139	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 655	172 634
Dettes fiscales et sociales	173 918	163 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 037	13 118
Produits constatés d'avance (1)		15 712
TOTAL DETTES	534 811	370 487
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	777 366	593 371
(1) Dont à plus d'un an (a)	142 326	
(1) Dont à moins d'un an (a)	392 485	370 487
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		5 420
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2016	30/09/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	843 981		843 981	740 615
Chiffre d'affaires net	843 981		843 981	740 615
Production stockée			20 707	-7 860
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 976	578
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			868 665	733 332
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			303 044	220 246
Impôts, taxes et versements assimilés			5 634	7 149
Salaires et traitements			350 417	322 513
Charges sociales			142 867	136 373
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 556	2 184
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			803 518	688 465
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			65 147	44 867
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			817	1 492
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			817	1 492
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			225	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			225	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			591	1 492
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			65 738	46 359

Compte de résultat (suite)

	30/09/2016	30/09/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	49	7
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	49	7
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 212	85
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	5 212	85
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 163	-78
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	10 904	6 554
Total des produits (I+III+V+VII)	869 531	734 831
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	819 860	695 103
BENEFICE OU PERTE	49 671	39 727
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		1 492
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ETATS FINANCIERS

2016

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe

EB

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE Y BOULLIER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 777 366 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 49 671 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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, ne sont pas 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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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.

Règles et méthodes comptables

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 stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

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 6 428 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 4 389 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 2015 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 immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	45 250			45 250
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 032			4 032
Immobilisations incorporelles	49 283			49 283
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 074		3 074	
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 548		5 548	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 588		4 180	13 408
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	26 210		12 802	13 408
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	132 222			132 222
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 435			6 435
Immobilisations financières	138 657			138 657
ACTIF IMMOBILISE	214 150		12 802	201 348

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 032			4 032
Immobilisations incorporelles	4 032			4 032
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 534	1	1 534	
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 774	139	2 913	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 299	1 416	4 180	8 535
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 606	1 556	8 627	8 535
ACTIF IMMOBILISE	19 639	1 556	8 627	12 567

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 484 038 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	6 435		6 435
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	109 883	99 266	10 618
Autres	361 564	361 564	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 155	6 155	
Total	484 038	466 986	17 053
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	5 006
Divers - produits à recevoir	817
Total	5 823

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 117 691,00 euros décomposé en 5 117 titres d'une valeur nominale de 23,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 117	23,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 117	23,00

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	13 252			13 252
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	13 252			13 252
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	22 292				22 292
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	22 292				22 292
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 534 811 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				
- à plus de 1 an à l'origine	166 062	23 736	96 875	45 451
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 655	191 655		
Dettes fiscales et sociales	173 918	173 918		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 177	3 177		
Produits constatés d'avance				
Total	534 811	392 485	96 875	45 451
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	170 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	3 938			
(**) Dont envers les associés	2 139			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 148
Dettes provis. pr congés à payer	9 678
Personnel - autres charges à payer	87 843
Charges sociales s/congés à payer	4 065
Charges sociales - charges à payer	36 254
Etat - autres charges à payer	3 552
Divers - charges à payer	1 037
Total	144 577

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	6 155		
Total	6 155		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE	2 945
Autres engagements donnés	2 945
Total	2 945
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Les "Autres engagements" représentent les engagements de retraite déduction faite des versements déjà opérés.

L'entreprise n'a pas constaté les engagements de fin de carrière sous forme de provision.

Le montant des droits acquis par les salariés au 30/09/2016 s'élève à 2 945 €

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses retenues sont :

- taux d'actualisation : 2.12 %
- taux de croissance des salaires : 1.50 %
- taux de rotation du personnel : 5 %
- âge de départ à la retraite : 62 ans
- taux de charges : 43.50 %
- table de mortalité : TH/TF 00-02.

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.

GROUPE Y BOULLIER

Société par actions simplifiée au capital de 117 691 €

Siège social : 53 rue des Marais
79000 NIORT

352 657 993 RCS NIORT

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 MARS 2017

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 49 670,99 € de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter

- Résultat de l'exercice	49 670,99 €
- Report à nouveau antérieur	1 880,21 €
Total	<u>51 551,20 €</u>

Affectation

- Dividendes	51 170,00 €
- Report à nouveau	381,20 €
Total	<u>51 551,20 €</u>

L'Assemblée Générale constate que le dividende par action est de 10 € pour chacune des 5 117 actions composant le capital social.

Le paiement des dividendes sera effectué, à compter de ce jour, déduction faite, pour l'associé personne physique, des prélèvements sociaux (15,50 % du dividende brut) ainsi que, pour les associés n'ayant pas remis à la société une attestation de dispense de prélèvement à la source, du prélèvement forfaitaire obligatoire (21 % du dividende brut). Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts.

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

	Exercice clos le 30/09/2013	Exercice clos le 30/09/2014	Exercice clos le 30/09/2015
Montant total des dividendes distribués	/	30 000 €	30 000 €
Dividende payé par action	/	5,86 €	5,86 €
Dividendes distribués éligibles à l'abattement	/	30 000 €	30 000 €
Dividendes distribués non éligibles à l'abattement	/	0 €	0 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme.


Emmanuel BOQUIEN - Président

SA GROUPE Y BOULLIER

Siège social : **53, rue des Marais**
79000 NIORT

RCS Niort 352 657 993

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2016

Paris, le 6 mars 2017



Michel AIMÉ
Commissaire aux comptes associé
SAS EXPRES



Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 25 mars 2016, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SA GROUPE Y BOULLIER, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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 - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

NA

III - Vérifications et informations spécifiques

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 le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 6 mars 2017



Michel AIMÉ
Commissaire aux comptes associé
SAS EXPRES

SAS GROUPE Y BOULLIER

10 Rue Jack London
44405 REZE

Exercice clos le 30 septembre

2016

COMPTES ANNUELS



GROUPE Y CONSEIL

Société d'Expertise Comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Poitou-Charentes-Vendée
Membre indépendant du réseau Nexia International - Membre de l'Association Technique A.T.H.

SAS au capital de 37 000 €
Siège social : 53 rue des Marais - CS 18421 - 79024 NIORT Cedex - Tél. : 05 49 32 49 01
RCS NIORT B 500 114 558 - APE 6920 Z - TVA: FR 66 500 114 558

FONTENAY-LE-COMTE - FUTUROSCOPE - LA ROCHE-SUR-YON - LUÇON - NANTES - NIORT - PARIS

ETATS FINANCIERS

2016

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etats de synthèse des comptes

MA

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2016	Net 30/09/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 032	4 032		
Fonds commercial (1)	45 250		45 250	45 250
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				1 540
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 408	8 535	4 873	9 063
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	132 222		132 222	132 222
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 435		6 435	6 435
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	201 348	12 567	188 780	194 511
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	36 750		36 750	16 043
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 214		3 214	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	109 883	4 439	105 445	134 709
Autres créances	361 564		361 564	206 091
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	75 459		75 459	35 173
Charges constatées d'avance (3)	6 155		6 155	6 845
TOTAL ACTIF CIRCULANT	593 025	4 439	588 586	398 861
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	794 373	17 006	777 366	593 371
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			10 618	10 618

Bilan passif

	30/09/2016	30/09/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	117 691	117 691
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	11 769	11 769
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	26 000	16 000
Report à nouveau	1 880	2 153
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	49 671	39 727
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	13 252	13 252
TOTAL CAPITAUX PROPRES	220 263	200 592
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	22 292	22 292
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	22 292	22 292
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	166 062	5 420
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 139	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 655	172 634
Dettes fiscales et sociales	173 918	163 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 037	13 118
Produits constatés d'avance (1)		15 712
TOTAL DETTES	534 811	370 487
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	777 366	593 371
(1) Dont à plus d'un an (a)	142 326	
(1) Dont à moins d'un an (a)	392 485	370 487
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		5 420
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2016	30/09/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	843 981		843 981	740 615
Chiffre d'affaires net	843 981		843 981	740 615
Production stockée			20 707	-7 860
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 976	578
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			868 665	733 332
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			303 044	220 246
Impôts, taxes et versements assimilés			5 634	7 149
Salaires et traitements			350 417	322 513
Charges sociales			142 867	136 373
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 556	2 184
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			803 518	688 465
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			65 147	44 867
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
<i>De participation (3)</i>				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			817	1 492
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			817	1 492
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			225	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			225	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			591	1 492
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			65 738	46 359

Compte de résultat (suite)

	30/09/2016	30/09/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	49	7
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	49	7
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 212	85
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	5 212	85
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 163	-78
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	10 904	6 554
Total des produits (I+III+V+VII)	869 531	734 831
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	819 860	695 103
BENEFICE OU PERTE	49 671	39 727
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		1 492
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

MA

ETATS FINANCIERS

2016

Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE Y BOULLIER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 777 366 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 49 671 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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, ne sont pas 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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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.

Règles et méthodes comptables

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 stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

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 6 428 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 4 389 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 2015 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 immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	45 250			45 250
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 032			4 032
Immobilisations incorporelles	49 283			49 283
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 074		3 074	
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 548		5 548	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 588		4 180	13 408
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	26 210		12 802	13 408
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	132 222			132 222
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 435			6 435
Immobilisations financières	138 657			138 657
ACTIF IMMOBILISE	214 150		12 802	201 348

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 032			4 032
Immobilisations incorporelles	4 032			4 032
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 534	1	1 534	
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 774	139	2 913	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 299	1 416	4 180	8 535
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 606	1 556	8 627	8 535
ACTIF IMMOBILISE	19 639	1 556	8 627	12 567

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 484 038 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	6 435		6 435
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	109 883	99 266	10 618
Autres	361 564	361 564	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 155	6 155	
Total	484 038	466 986	17 053
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	5 006
Divers - produits à recevoir	817
Total	5 823

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 117 691,00 euros décomposé en 5 117 titres d'une valeur nominale de 23,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 117	23,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 117	23,00

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	13 252			13 252
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	13 252			13 252
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	22 292				22 292
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	22 292				22 292
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 534 811 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				
- à plus de 1 an à l'origine	166 062	23 736	96 875	45 451
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 655	191 655		
Dettes fiscales et sociales	173 918	173 918		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 177	3 177		
Produits constatés d'avance				
Total	534 811	392 485	96 875	45 451
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	170 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	3 938			
(**) Dont envers les associés	2 139			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 148
Dettes provis. pr congés à payer	9 678
Personnel - autres charges à payer	87 843
Charges sociales s/congés à payer	4 065
Charges sociales - charges à payer	36 254
Etat - autres charges à payer	3 552
Divers - charges à payer	1 037
Total	144 577

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	6 155		
Total	6 155		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE	2 945
Autres engagements donnés	2 945
Total	2 945
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Les "Autres engagements" représentent les engagements de retraite déduction faite des versements déjà opérés.
L'entreprise n'a pas constaté les engagements de fin de carrière sous forme de provision.
Le montant des droits acquis par les salariés au 30/09/2016 s'élève à 2 945 €

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses retenues sont :

- taux d'actualisation : 2.12 %
- taux de croissance des salaires : 1.50 %
- taux de rotation du personnel : 5 %
- âge de départ à la retraite : 62 ans
- taux de charges : 43.50 %
- table de mortalité : TH/TF 00-02.

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.