



RCS : ANGERS

Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 01225

Numéro SIREN : 493 073 373

Nom ou dénomination : A.MTEC AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2017 sous le numéro de dépôt 9755

A.MTEC AUDIT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 500 000.00 €

Siège social : 10 rue DE BELLINIERE BP 10006

49801 TRELAZE CEDEX 1

493 073 373 RCS ANGERS

ARRIVÉ au Greffe De Commerce

Le 28 JUL. 2017

2006 B1225

B9755

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ANNUELLE EN DATE DU 29 JUIN 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du Président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 120 501.28 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	120 501.28 €
- Auquel s'ajoute le report à nouveau de.....	<u>252 323,64 €</u>
Pour former un bénéfice distribuable de	372 824,92 €
- Sur lequel est prélevée une somme de	145 000.00 €
à la distribution de dividende, soit par action,	
un montant de 29.00 €	
- et le solde, soit	227 824,92 €
Affecté sur le compte "Autres réserves"	

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 29.00 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2017, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/12/2015

- Dividende global distribué :	60 000.00 €
--------------------------------------	-------------

soit, par titre :	12.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	12.00 €
Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	59 988.00 €

Exercice : 31/12/2014

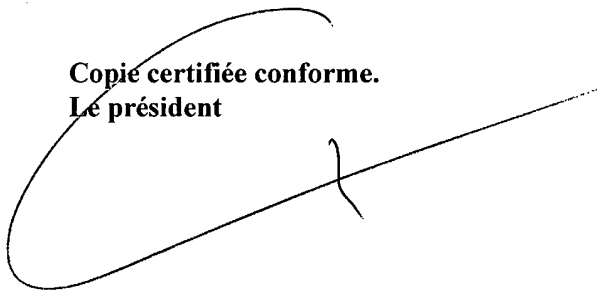
- Dividende global distribué :	60 000.00 EUR
soit, par titre :	12.00 EUR
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	12.00 EUR
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	59 988.00 EUR

Exercice : 31/12/2013

- Dividende global distribué :	60 000.00 EUR
soit, par titre :	12.00EUR
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	12.00 EUR
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	59 988.00 EUR

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

**Copie certifiée conforme.
Le président**



A.MTEC AUDIT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 500 000.00 €

Siège social : 10 rue DE BELLINIERE BP 10006

49801 TRELAZE CEDEX 1

493 073 373 RCS ANGERS

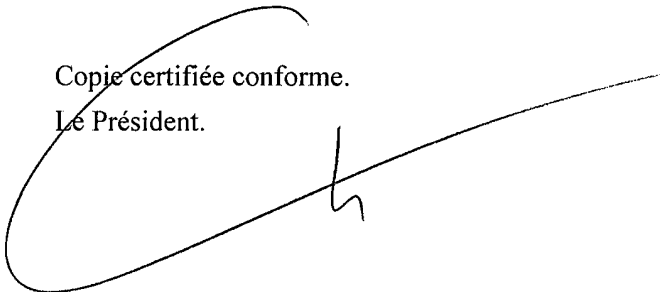
ARRIVÉ au Greffe De Commerce

Le 28 JUL. 2017

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Copie certifiée conforme.

Le Président.



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	7 280	7 280				
	Fonds commercial (1)	887 086		887 086	887 086		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	32 017	32 017		21	21	100.00
	Autres immobilisations corporelles	78 763	69 576	9 187	15 918	6 731	42.29
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	8		8	8		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	93		93	93		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 950		2 950	2 950		
	Total II	1 008 196	108 873	899 323	906 076	6 753	0.75
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	718 877		718 877	635 511	83 367	13.12
	Autres créances	26 321		26 321	25 188	1 132	4.49
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	13 962		13 962	2 036	11 926	585.87
	Charges constatées d'avance (3)	24 406		24 406	24 172	234	0.97
	Total III	783 566		783 566	686 907	96 659	14.07
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 791 762	108 873	1 682 889	1 592 983	89 906	5.64

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

2 950

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	500 000	500 000		
	Réserves				
	Réserve légale	50 000	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	252 324	191 560	60 763	31.72
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	120 501	120 763	262	0.22
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	922 825	862 324	60 501	7.02
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	49 340	101 411	52 071	51.35
	Concours bancaires courants	27 611	26 913	698	2.59
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 939	76 088	8 851	11.63
	Dettes fiscales et sociales	345 177	309 468	35 709	11.54
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	252 997	216 780	36 217	16.71
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	760 064	730 659	29 405	4.02
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 682 889	1 592 983	89 906	5.64

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

760 064

681 321

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	850		850	334		516	154.73
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 836 984		1 836 984	1 806 033		30 952	1.71
Chiffre d'affaires NET	1 837 835		1 837 835	1 806 367		31 468	1.74
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 578	5 782		4 797	82.96
Autres produits			3	405		402	99.23
Total des Produits d'exploitation (I)			1 848 416	1 812 553		35 863	1.98
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			590 434	581 928		8 506	1.46
Impôts, taxes et versements assimilés			26 548	24 651		1 897	7.70
Salaires et traitements			734 531	715 561		18 970	2.65
Charges sociales			323 828	313 411		10 417	3.32
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 753	10 357		3 605	34.80
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			103	73		30	40.27
Total des Charges d'exploitation (II)			1 682 196	1 645 981		36 215	2.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			166 220	166 572		352	0.21
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(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	
	31/12/2016 12	31/12/2015 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)	34	28	7	24.64
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	34	28	7	24.64
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 807	10 676	1 869	17.51
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	8 807	10 676	1 869	17.51
2. Résultat financier (V-VI)	8 772	10 648	1 876	17.62
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	157 447	155 923	1 524	0.98
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	113		113	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	113		113	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	113		113	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	36 833	35 160	1 673	4.76
Total des produits (I+III+V+VII)	1 848 450	1 812 580	35 870	1.98
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 727 949	1 691 817	36 132	2.14
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	120 501	120 763	262	0.22

* 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

9 705 6 509

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 682 889.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 837 834.55 Euros et dégageant un bénéfice de 120 501.28 Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 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.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 26 855 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	894 366		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	32 017		
Installations générales agencements aménagements divers	10 962		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 801		
TOTAL	110 780		
Autres participations	8		
Autres titres immobilisés	93		
Prêts, autres immobilisations financières	2 950		
TOTAL	3 050		
TOTAL GENERAL	1 008 196		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			894 366	894 366
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			32 017	32 017
Installations générales agencements aménagements divers			10 962	10 962
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			67 801	67 801
TOTAL			110 780	110 780
Autres participations			8	8
Autres titres immobilisés			93	93
Prêts, autres immobilisations financières			2 950	2 950
TOTAL			3 050	3 050
TOTAL GENERAL			1 008 196	1 008 196

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	7 280			7 280
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	31 995	21		32 017
Installations générales agencements aménagements divers	10 962			10 962
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 883	6 731		58 614
TOTAL	94 840	6 753		101 593
TOTAL GENERAL	102 120	6 753		108 873

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	21				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 534	1 198			
TOTAL	5 555	1 198			
TOTAL GENERAL	5 555	1 198			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 950	2 950	
Autres créances clients	718 877	718 877	
Impôts sur les bénéfices	17 930	17 930	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 958	7 958	
Débiteurs divers	432	432	
Charges constatées d'avance	24 406	24 406	
TOTAL	772 554	772 554	

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 plus de 1 an à l'origine	76 951	76 951		
Fournisseurs et comptes rattachés	84 939	84 939		
Personnel et comptes rattachés	101 789	101 789		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 671	75 671		
Taxe sur la valeur ajoutée	149 807	149 807		
Autres impôts taxes et assimilés	17 909	17 909		
Autres dettes	252 997	252 997		
TOTAL	760 064	760 064		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	52 071			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	100.0000	5 000			5 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	887 086			887 086	
Total	887 086			887 086	

Ce fonds ne fait pas l'objet d'amortissements. La valeur du fonds n'a pas été dépréciée, l'activité étant stable.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 8 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 6 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 6 ans

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	573
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 650
Dettes fiscales et sociales	75 772
Total	83 995

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 406
Total	24 406

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Employés	11	
Total	19	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2950 euros, honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes et honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	301 500
- BPA K 190 000 Caution solidaire M.TOUCHARD	114 000
- BPA K 150 000 Caution solidaire M.TOUCHARD	37 500
- Caution SOCAMA	150 000
Total	301 500

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	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
		65 146
Engagement total		65 146

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Hypothèses de calculs retenues

Les indemnités de départ en retraite ont fait l'objet d'une évaluation au 31 décembre 2016 au prorata acquis de l'ancienneté estimée lors du départ en retraite.

Le montant du passif social s'élève à la somme de 65146 € (hors charges sociales).

Le calcul est réalisé selon la méthode rétrospective prorata temporis et en tenant compte des paramètres suivants:

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- départ initiative salarié
- taux d'actualisation: 2.25%
- table de mortalité: TV 88/90



2AE Audit

COMMISSARIAT AUX COMPTES - AUDIT

ARRIVÉ au Greffe De Commerce
Le 28 JUL. 2017

S.A.S. A.MTEC AUDIT

**Siège social :
10, rue de Bellinière
BP 10006
49800 TRELAZE CEDEX 1**

RCS ANGERS : 493 073 373

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

www.2aeconseil.fr

A.MTEC AUDIT
Société par Actions Simplifiée au capital de 500.000 euros
Siège social : 10 rue de Bellinière – BP 10006 – 49800 TRELAZE CEDEX 1
RCS ANGERS 493 073 373

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Aux associés,

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 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société A.MTEC AUDIT 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.

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.

5

II – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les fonds commerciaux, dont le montant figurant au bilan au 31 décembre 2016 s'établit pour leur valeur brute à 887.086 euros, et non dépréciés, sont évalués selon la méthode des coûts historiques selon les modalités décrites dans la note « Principes et conventions générales » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier le bien-fondé de l'absence de dépréciation des fonds commerciaux, notamment au regard de l'activité.

Ces travaux n'appellent pas de commentaire particulier.

- Les créances clients, dont le montant figurant au bilan au 31 décembre 2016 s'établit pour leur valeur brute à 718.877 euros, et non dépréciées, sont évaluées selon la méthode des coûts historiques selon les modalités décrites dans la note « Principes et conventions générales » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier le bien-fondé de l'absence de dépréciation des créances clients, notamment au regard de leur apurement sur l'exercice suivant.

Ces travaux n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

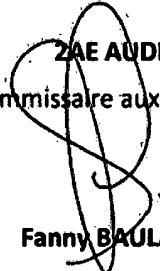
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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.

Fait à Haute-Goulaine,

Le 28 juin 2017.


ZAE AUDIT
Commissaire aux comptes
Fanny BAULAND
Associée.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 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	7 280	7 280				
	Fonds commercial (1)	887 086		887 086	887 086		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	32 017	32 017		21	21	100.00
	Autres immobilisations corporelles	78 763	69 576	9 187	15 918	6 731	42.29
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	8		8	8		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	93		93	93		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 950		2 950	2 950		
Total II		1 008 196	108 873	899 323	906 076	6 753	0.75
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	718 877		718 877	635 511	83 367	13.12
	Autres créances	26 321		26 321	25 188	1 132	4.49
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	13 962		13 962	2 036	11 926	585.87
	Charges constatées d'avance (3)	24 406		24 406	24 172	234	0.97
	Total III	783 566		783 566	686 907	96 659	14.07
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 791 762	108 873	1 682 889	1 592 983	89 906	5.64

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

2 950

En Euros.

A.MTEC Audit

CERTIFIÉ PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 500 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	500 000	500 000		
	Réserves				
	Réserve légale	50 000	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	252 324	191 560	60 763	31.72
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	120 501	120 763	262	0.22
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	922 825	862 324	60 501	7.02
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	49 340	101 411	52 071	51.35
	Concours bancaires courants	27 611	26 913	698	2.59
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 939	76 088	8 851	11.63
	Dettes fiscales et sociales	345 177	309 468	35 709	11.54
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	252 997	216 780	36 217	16.71
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	760 064	730 659	29 405	4.02
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 682 889	1 592 983	89 906	5.64

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

760 064 681 321

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	850		850	334	516	154.73
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 836 984		1 836 984	1 806 033	30 952	1.71
Chiffre d'affaires NET	1 837 835		1 837 835	1 806 367	31 468	1.74
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 578	5 782	4 797	82.96
Autres produits			3	405	402	99.23
Total des Produits d'exploitation (I)			1 848 416	1 812 553	35 863	1.98
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			590 434	581 928	8 506	1.46
Impôts, taxes et versements assimilés			26 548	24 651	1 897	7.70
Salaires et traitements			734 531	715 561	18 970	2.65
Charges sociales			323 828	313 411	10 417	3.32
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 753	10 357	3 605	34.80
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			103	73	30	40.27
Total des Charges d'exploitation (II)			1 682 196	1 645 981	36 215	2.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			166 220	166 572	352	0.21
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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	
	31/12/2016 12	31/12/2015 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)	34	28	7	24.64
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	34	28	7	24.64
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 807	10 676	1 869	17.51
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	8 807	10 676	1 869	17.51
2. Résultat financier (V-VI)	8 772	10 648	1 876	17.62
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	157 447	155 923	1 524	0.98
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	113		113	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	113		113	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	113		113	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	36 833	35 160	1 673	4.76
Total des produits (I+III+V+VII)	1 848 450	1 812 580	35 870	1.98
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 727 949	1 691 817	36 132	2.14
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	120 501	120 763	262	0.22

* V 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

9 705 6 509

En Euros.

A.MTEC Audit

CERTIFIÉ PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 682 889.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 837 834.55 Euros et dégageant un bénéfice de 120 501.28 Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 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.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 26 855 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	894 366		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	32 017		
Installations générales agencements aménagements divers	10 962		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 801		
TOTAL	110 780		
Autres participations	8		
Autres titres immobilisés	93		
Prêts, autres immobilisations financières	2 950		
TOTAL	3 050		
TOTAL GENERAL	1 008 196		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			894 366	894 366
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			32 017	32 017
Installations générales agencements aménagements divers			10 962	10 962
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			67 801	67 801
TOTAL			110 780	110 780
Autres participations			8	8
Autres titres immobilisés			93	93
Prêts, autres immobilisations financières			2 950	2 950
TOTAL			3 050	3 050
TOTAL GENERAL			1 008 196	1 008 196

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	7 280			7 280
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	31 995	21		32 017
Installations générales agencements aménagements divers	10 962			10 962
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 883	6 731		58 614
TOTAL	94 840	6 753		101 593
TOTAL GENERAL	102 120	6 753		108 873

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	21				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 534	1 198			
TOTAL	5 555	1 198			
TOTAL GENERAL	5 555	1 198			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 950	2 950	
Autres créances clients	718 877	718 877	
Impôts sur les bénéfices	17 930	17 930	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 958	7 958	
Débiteurs divers	432	432	
Charges constatées d'avance	24 406	24 406	
TOTAL	772 554	772 554	

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 plus de 1 an à l'origine	76 951	76 951		
Fournisseurs et comptes rattachés	84 939	84 939		
Personnel et comptes rattachés	101 789	101 789		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 671	75 671		
Taxe sur la valeur ajoutée	149 807	149 807		
Autres impôts taxes et assimilés	17 909	17 909		
Autres dettes	252 997	252 997		
TOTAL	760 064	760 064		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	52 071			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	100.0000	5 000			5 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	887 086			887 086	
Total	887 086			887 086	

Ce fonds ne fait pas l'objet d'amortissements.La valeur du fonds n'a pas été dépréciée, l'activité étant stable.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 8 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 6 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 6 ans

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	573
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 650
Dettes fiscales et sociales	75 772
Total	83 995

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 406
Total	24 406

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	8	
Employés	11	
Total	19	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2950 euros, honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes et honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	301 500
- BPA K 190 000 Caution solidaire M.TOUCHARD	114 000
- BPA K 150 000 Caution solidaire M.TOUCHARD	37 500
- Caution SOCAMA	150 000
Total	301 500

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	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	65 146
Engagement total		65 146

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Hypothèses de calculs retenues

Les indemnités de départ en retraite ont fait l'objet d'une évaluation au 31 décembre 2016 au prorata acquis de l'ancienneté estimée lors du départ en retraite.

Le montant du passif social s'élève à la somme de 65146 € (hors charges sociales).

Le calcul est réalisé selon la méthode rétrospective prorata temporis et en tenant compte des paramètres suivants:

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- départ initiative salarié
- taux d'actualisation: 2.25%
- table de mortalité: TV 88/90