

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 04/10/2018 sous le numéro de dépôt 12594

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'ANGERS

19 RUE RENE ROUCHY - BP 80003
49055 ANGERS CEDEX 02
sur le site : www.infogreffe.fr

TEL : 02.41.87.89. (30 ou 31)

RECEPISSE DE DEPOT

A.MTEC AUDIT

10 rue de Bellinière
49800 Trélazé

V/REF :

N/REF : 2006 B 1225 / 2018-B-12594

Le greffier du tribunal de commerce d'Angers certifie qu'il a reçu le 04/10/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2017.

Concernant la société

A.MTEC AUDIT
Société par actions simplifiée
10 rue de Bellinière
49800 Trélazé

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-12594 le 04/10/2018

R.C.S. ANGERS 493 073 373 (2006 B 1225)

Fait à ANGERS le 04/10/2018,

LE GREFFIER



M. M. M.

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 04 OCT. 2018

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN
DATE DU 29 JUIN 2018

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2017**, s'élevant à **109 204.75 €**, de la manière suivante :

- Un résultat de	109 204.75 €
- Existence d'un montant correspondant au Report à Nouveau créateur de	227 824.92 €
- Une somme de	109 204.75 €
affectée en totalité au compte "Report à Nouveau".	
qui s'élèvera à	337 029.67 €

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 : 31/12/2016

- Dividende global distribué :	145 000.00 €
soit, par titre :	29.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	29.00 €
Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	144 971.00 €

BL

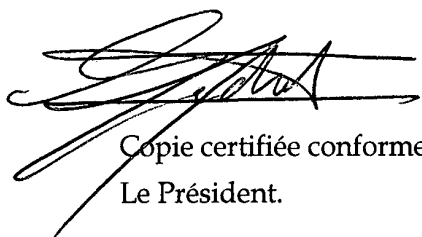
Exercice : 31/12/2015

- 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 €
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 €

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



Copie certifiée conforme.
Le Président.

A.MTEC AUDIT

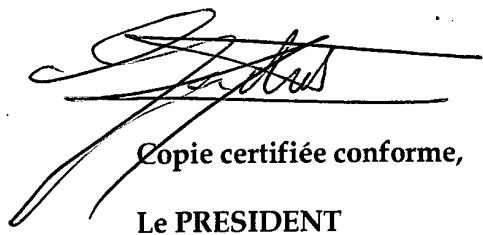
Société Par Actions Simplifiée au capital de 500 000.00 €

Siège social : 10 rue DE BELLINIERE BP 10006

49801 TRELAZE CEDEX 1

493 073 373 RCS ANGERS

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2017



Copie certifiée conforme,
Le PRESIDENT

Désignation de l'entreprise : SAS A.MTEC AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 10 RUE DE BELLINIÈRE		49800 TRELAZE	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 49307337300018		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le 31122017	
		N-1 31122016	
		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	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilités :	
Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise : <u>SAS A.MTEC AUDIT</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :500.000.....)	DA	500 000	500 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	50 000	50 000	
	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			
	Report à nouveau	DH	227 825	252 324	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	109 205	120 501	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	887 030	922 825	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	364	76 951	
	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	55 877	84 939	
	Dettes fiscales et sociales	DY	411 515	345 177	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	234 780	252 997	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	702 536	760 064	
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 589 566	1 682 889	
RENVois	(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 *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	702 536	760 064	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		27 039	

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

Désignation de l'entreprise : SAS A.MTEC AUDIT

Néant ☐ *

Désignation de l'entreprise : SAS A.MTEC AUDIT										Néant ☐ *	
			Exercice N						Exercice (N-1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	624	FB		FC	624	850			
	Production vendue biens* services*	FD		FE		FF					
		FG	1 834 280	FH		FI	1 834 280	1 836 984			
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 834 904	FK		FL	1 834 904	1 837 835			
	Production stockée*					FM					
	Production immobilisée*					FN					
	Subventions d'exploitation					FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	13 900	10 578			
	Autres produits (1) (11)					FQ	0	3			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 848 804	1 848 416		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS					
	Variation de stock (marchandises)*					FT					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	598 372	590 434			
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	25 820	26 548			
	Salaires et traitements*					FY	754 524	734 531			
	Charges sociales (10)					FZ	321 818	323 828			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	5 363	6 753		
			- dotations aux provisions				GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
	Autres charges (12)					GE	105	103			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 706 002	1 682 196		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	142 802	166 220			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	24	34			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM					
	Différences positives de change					GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO					
	Total des produits financiers (V)						GP	24	34		
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 596	8 807			
	Différences négatives de change					GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
	Total des charges financières (VI)						GU	6 596	8 807		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(6 572)	(8 772)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	136 231	157 447			

Désignation de l'entreprise : SAS A.MTEC AUDIT

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			113
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH			113
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI			(113)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	27 026		36 833
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 848 829		1 848 450
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 739 624		1 727 949
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	109 205		120 501
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY	IG		
	(3) Dont {	HP	HQ	9 705	9 705
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	IJ		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IK			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IX			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	RC			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	13 900		10 578
	(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	70		70
	(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	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 589 566.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 834 904.19 Euros et dégageant un bénéfice de 109 204.75 Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 27 926 €. 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 01/01/2017 au 31/12/2017

- 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		1
Installations générales agencements aménagements divers	10 962		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 801		2 405
TOTAL	110 780		2 406
Autres participations	8		
Autres titres immobilisés	93		
Prêts, autres immobilisations financières	2 950		
TOTAL	3 050		
TOTAL GENERAL	1 008 196		2 406

	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			32 018	32 018
Installations générales agencements aménagements divers			10 962	10 962
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			70 206	70 206
TOTAL			113 186	113 186
Autres participations			8	8
Autres titres immobilisés			93	93
Prêts, autres immobilisations financières			2 950	2 950
TOTAL			3 050	3 050
TOTAL GENERAL			1 010 602	1 010 602

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	32 017	0		32 017
Installations générales agencements aménagements divers	10 962			10 962
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 614	5 363		63 977
TOTAL	101 593	5 363		106 956
TOTAL GENERAL	108 873	5 363		114 236

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	0				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 165	1 198			
TOTAL	4 166	1 198			
TOTAL GENERAL	4 166	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	606 056	606 056	
Impôts sur les bénéfices	30 330	30 330	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 490	6 490	
Débiteurs divers	4 599	4 599	
Charges constatées d'avance	25 946	25 946	
TOTAL	676 371	676 371	

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	364	364		
Fournisseurs et comptes rattachés	55 877	55 877		
Personnel et comptes rattachés	107 094	107 094		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 286	72 286		
Taxe sur la valeur ajoutée	131 875	131 875		
Autres impôts taxes et assimilés	15 259	15 259		
Groupe et associés	85 000	85 000		
Autres dettes	234 780	234 780		
TOTAL	702 536	702 536		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	49 340			

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 01/01/2017 au 31/12/2017

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	364
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 204
Dettes fiscales et sociales	75 500
Total	81 068

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 946
Total	25 946

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
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 2850 euros, décomposés de la manière suivante, 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 -**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
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
		74 970
Engagement total		74 970

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 74970 € (hors charges sociales).

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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

S.A.S. A.MTEC AUDIT

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

RCS ANGERS : 493 073 373

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Aux associés,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.MTEC AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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. Fondement de l'opinion

1. Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- La note « Fonds de commercial » de l'annexe expose la méthode de valorisation du fonds de commerce.

Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues, à revoir les calculs effectués et à vérifier que la note de l'annexe fournit une information appropriée.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

IV. Vérification du rapport de gestion et des documents adressés aux associés

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V. Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

VI. Responsabilité du Commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Haute-Goulaine,

Le 28 juin 2018.

2AE AUDIT

Commissaire aux comptes

Fanny BAULAND

Associée.

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12		Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	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	32 018	32 017	1	1	
	Autres immobilisations corporelles	81 168	74 939	6 229	9 187	32.19
	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	1 010 602	114 236	896 366	899 323	2 957- 0.33-
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	606 056		606 056	718 877	112 821- 15.69-
	Autres créances	41 418		41 418	26 321	15 098 57.36
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	19 779		19 779	13 962	5 817 41.67
	Charges constatées d'avance (3)	25 946		25 946	24 406	1 540 6.31
	Total III	693 200		693 200	783 566	90 366- 11.53-
	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)	1 703 802	114 236	1 589 566	1 682 889	93 323- 5.55-

(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 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 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	227 825	252 324	24 499	9.71
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	109 205	120 501	11 297	9.37
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	887 030	922 825	35 795	3.88
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires		49 340	49 340	100.00
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		27 611	27 247	98.68
	Concours bancaires courants	364			
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 877	84 939	29 062	34.21
	Dettes fiscales et sociales	411 515	345 177	66 338	19.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	234 780	252 997	18 217	7.20
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	702 536	760 064	57 528	7.57
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 589 566	1 682 889	93 323	5.55

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

702 536 760 064

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	624		624	850		226	26.64
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 834 280		1 834 280	1 836 984		2 704	0.15
Chiffre d'affaires NET	1 834 904		1 834 904	1 837 835		2 930	0.16
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			13 900	10 578		3 322	31.40
Autres produits			0	3		3	88.18
Total des Produits d'exploitation (I)			1 848 804	1 848 416		389	0.02
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 *			598 372	590 434		7 938	1.34
Impôts, taxes et versements assimilés			25 820	26 548		729	2.74
Salaires et traitements			754 524	734 531		19 993	2.72
Charges sociales			321 818	323 828		2 010	0.62
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 363	6 753		1 389	20.58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			105	103		2	2.24
Total des Charges d'exploitation (II)			1 706 002	1 682 196		23 806	1.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			142 802	166 220		23 417	14.09
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	
	31/12/2017	12	31/12/2016	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)		24		34	10	29.88
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		24		34	10	29.88
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		6 596		8 807	2 211	25.10
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		6 596		8 807	2 211	25.10
2. Résultat financier (V-VI)		6 572		8 772	2 201	25.09
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		136 231		157 447	21 217	13.48
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	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII				113	113	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				113	113	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		27 026		36 833	9 807	26.63
Total des produits (I+III+V+VII)		1 848 829		1 848 450	378	0.02
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 739 624		1 727 949	11 675	0.68
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		109 205		120 501	11 297	9.37

* 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 9 705

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 589 566.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 834 904.19 Euros et dégageant un bénéfice de 109 204.75 Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 27 926 €. 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 01/01/2017 au 31/12/2017

- 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		1
Installations générales agencements aménagements divers	10 962		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 801		2 405
TOTAL	110 780		2 406
Autres participations	8		
Autres titres immobilisés	93		
Prêts, autres immobilisations financières	2 950		
TOTAL	3 050		
TOTAL GENERAL	1 008 196		2 406

	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			32 018	32 018
Installations générales agencements aménagements divers			10 962	10 962
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			70 206	70 206
TOTAL			113 186	113 186
Autres participations			8	8
Autres titres immobilisés			93	93
Prêts, autres immobilisations financières			2 950	2 950
TOTAL			3 050	3 050
TOTAL GENERAL			1 010 602	1 010 602

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	32 017	0		32 017
Installations générales agencements aménagements divers	10 962			10 962
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 614	5 363		63 977
TOTAL	101 593	5 363		106 956
TOTAL GENERAL	108 873	5 363		114 236

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	0				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 165	1 198			
TOTAL	4 166	1 198			
TOTAL GENERAL	4 166	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	606 056	606 056	
Impôts sur les bénéfices	30 330	30 330	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 490	6 490	
Débiteurs divers	4 599	4 599	
Charges constatées d'avance	25 946	25 946	
TOTAL	676 371	676 371	

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	364	364		
Fournisseurs et comptes rattachés	55 877	55 877		
Personnel et comptes rattachés	107 094	107 094		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 286	72 286		
Taxe sur la valeur ajoutée	131 875	131 875		
Autres impôts taxes et assimilés	15 259	15 259		
Groupe et associés	85 000	85 000		
Autres dettes	234 780	234 780		
TOTAL	702 536	702 536		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	49 340			

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 01/01/2017 au 31/12/2017

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	364
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 204
Dettes fiscales et sociales	75 500
Total	81 068

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 946
Total	25 946

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
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 2850 euros, décomposés de la manière suivante, 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 -

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
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	74 970
Engagement total		74 970

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 74970 € (hors charges sociales).

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

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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