

RCS : AMIENS  
Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00184  
Numéro SIREN : 330 783 002  
Nom ou dénomination : Etablissements Paul SERGEANT

Ce dépôt a été enregistré le 02/05/2018 sous le numéro de dépôt B2018/001602

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE**  
**AMIENS**

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2018/001602**  
n° de gestion : **1984B00184**  
n° SIREN : **330 783 002 RCS Amiens**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Amiens certifie avoir procédé le 02/05/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

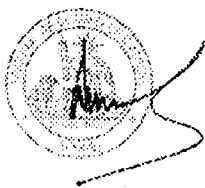
Etablissements Paul SERGEANT - Société par actions simplifiée  
449 rue de Verdun 80000 Amiens -FRANCE-

**date de clôture : 30/09/2017**

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

Concernant les événements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



358375



N° 10937\*19  
Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).

1

**BILAN - ACTIF**

GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE

DGFIP N° 2050 - SD 2017

02 MAI 2018

Désignation de l'entreprise : **PAUL SERGEANT**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* **12**

Adresse de l'entreprise **449 Rue de Verdun 80017 AMIENS CEDEX**

Durée de l'exercice précédent\* **12**

Numéro SIRET\* **33078200200018**

**80** 02 Néant ☐ \*

Exercice N clos le,  
30/09/2017

|                                 |                                                                   | Brut<br>1 | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>3   |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------|------------|
| Capital souscrit non appelé (I) |                                                                   | AA        |                                 |            |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | Frais d'établissement*                                            | AB        | AC                              |            |
|                                 | Frais de développement*                                           | CX        | CQ                              |            |
|                                 | Concessions, brevets et droits similaires                         | AF        | AG                              | 322        |
|                                 | Fonds commercial (1)                                              | AH        | AI                              | 433 717    |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ        | AK                              |            |
|                                 | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL        | AM                              |            |
|                                 | Terrains                                                          | AN        | AO                              |            |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES     | Constructions                                                     | AP        | AQ                              | 237 445    |
|                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR        | AS                              | 201 283    |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                                | AT        | AU                              | 489 595    |
|                                 | Immobilisations en cours                                          | AV        | AW                              |            |
|                                 | Avances et acomptes                                               | AX        | AY                              | 60 221     |
|                                 | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence   | CS        | CT                              |            |
|                                 | Autres participations                                             | CU        | CV                              | 20 719     |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Créances rattachées à des participations                          | BB        | BC                              | 162 768    |
|                                 | Autres titres immobilisés                                         | BD        | BE                              | 28 032     |
|                                 | Prêts                                                             | BF        | BG                              |            |
|                                 | Autres immobilisations financières*                               | BH        | BI                              | 14 004     |
|                                 | TOTAL (II)                                                        | BJ        | BK                              | 1 648 108  |
| ACTIF CIRCULANT                 | Matières premières, approvisionnements                            | BL        | BM                              | 51 806     |
|                                 | En cours de production de biens                                   | BN        | BO                              |            |
|                                 | En cours de production de services                                | BP        | BQ                              |            |
|                                 | Produits intermédiaires et finis                                  | BR        | BS                              | 62 603     |
|                                 | Marchandises                                                      | BT        | BU                              | 2 301 965  |
|                                 | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV        | BW                              | 535 660    |
|                                 | Clients et comptes rattachés (3)*                                 | BX        | BY                              | 4 289 460  |
|                                 | Autres créances (3)                                               | BZ        | CA                              | 391 900    |
|                                 | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB        | CC                              |            |
|                                 | Valeurs mobilières de placement<br>(dont actions propres : .....) | CD        | CE                              | 1 937 137  |
| COMPTES DE RÉGULARISATION       | Disponibilités                                                    | CF        | CG                              | 2 873 472  |
|                                 | Charges constatées d'avance (3)*                                  | CH        | CI                              | 16 631     |
|                                 | TOTAL (III)                                                       | CJ        | CK                              | 12 460 634 |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)                         | CW        |                                 |            |
|                                 | Primes de remboursement des obligations (V)                       | CM        |                                 |            |
|                                 | Ecart de conversion actif * (VI)                                  | CN        |                                 |            |
|                                 | TOTAL GENERAL (I à VI)                                            | CO        | 1A                              | 14 108 742 |
|                                 |                                                                   |           |                                 |            |
|                                 |                                                                   |           |                                 |            |
|                                 |                                                                   |           |                                 |            |

|                                    |                          |                                                                   |    |                           |    |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------|----|---------------------------|----|
| Renvois :                          | (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP | (3) Part à plus d'un an : | CR |
| Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations :        | Stocks :                                                          |    | Créances :                |    |

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

Désignation de l'entreprise Paul SERGEANTNéant ☐ \*

Exercice N

|                                    |                                                                                                                     |    |            |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 600 000 ..... )                                               | DA | 600 000    |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                         | DB |            |
|                                    | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u> )                                                   | DC |            |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                  | DD | 60 000     |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                              | DE |            |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u> )            | DF |            |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <u>EJ</u> )             | DG | 6 262 154  |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                    | DH | 885 819    |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                   | DI | 771 421    |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                        | DJ |            |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                           | DK | 59 447     |
|                                    | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                    | DL | 8 638 841  |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                       | DM |            |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                               | DN |            |
|                                    | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                   | DO |            |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                             | DP |            |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                             | DQ | 88 704     |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                  | DR | 88 704     |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                  | DS |            |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                        | DT |            |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                          | DU | 306 338    |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u> )                                      | DV | 26 625     |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                    | DW |            |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                            | DX | 4 271 516  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                         | DY | 769 248    |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                     | DZ |            |
|                                    | Autres dettes                                                                                                       | EA | 7 470      |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                     | EB |            |
|                                    | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                   | EC | 5 381 197  |
|                                    | Ecarts de conversion passif * (V)                                                                                   | ED |            |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                        | EE | 14 108 742 |
| RENOUVOIS                          | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                      | 1B |            |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C |            |
|                                    |                                                                                                                     | 1D |            |
|                                    |                                                                                                                     | 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 | 5 243 691  |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                        | EH |            |

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

|                                                                                                                                                                   |                                                                                          |                                                    |                                  |                                                |            |    |    |           |            |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|------------|----|----|-----------|------------|----------------------------------|--|--------|--|--|--|------------------------------------------------|--|--|--|-------|--|--|--|
| Désignation de l'entreprise : Paul SERGEANT                                                                                                                       |                                                                                          |                                                    |                                  |                                                |            |    |    |           |            | Néant <input type="checkbox"/> * |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
| Exercice N                                                                                                                                                        |                                                                                          |                                                    |                                  |                                                |            |    |    |           |            |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
| <table border="1"> <tr> <td colspan="4">France</td> <td colspan="4">Exportations et livraisons intracommunautaires</td> <td colspan="4">Total</td> </tr> </table> |                                                                                          |                                                    |                                  |                                                |            |    |    |           |            |                                  |  | France |  |  |  | Exportations et livraisons intracommunautaires |  |  |  | Total |  |  |  |
| France                                                                                                                                                            |                                                                                          |                                                    |                                  | Exportations et livraisons intracommunautaires |            |    |    | Total     |            |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                                                                                                                           | Ventes de marchandises *                                                                 |                                                    |                                  | FA                                             | 15 478 175 | FB |    | FC        | 15 478 175 |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Production vendue {                                                                      | biens *                                            |                                  | FD                                             | 5 810 977  | FE |    | FF        | 5 810 977  |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   |                                                                                          | services *                                         |                                  | FG                                             | 1 216 398  | FH |    | FI        | 1 216 398  |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Chiffres d'affaires nets *                                                               |                                                    |                                  | FJ                                             | 22 505 550 | FK |    | FL        | 22 505 550 |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Production stockée *                                                                     |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | FM        | -9 989     |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Production immobilisée *                                                                 |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | FN        |            |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Subventions d'exploitation                                                               |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | FO        |            |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)                    |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | FP        | 329 400    |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Autres Produits (1) (11)                                                                 |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | FQ        | 7 485      |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                                |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | FR        | 22 832 447 |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                                                                                                            | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                    |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | FS        | 12 374 790 |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Variation de stock (marchandises) *                                                      |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | FT        | -424 598   |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | FU        | 3 408 144  |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                          |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | FV        | 4 177      |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                          |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | FW        | 3 433 313  |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                  |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | FX        | 150 661    |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Salaires et traitements *                                                                |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | FY        | 1 548 301  |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Charges sociales (10)                                                                    |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | FZ        | 706 550    |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                 | Sur immobilisations                                | - dotations aux amortissements * |                                                |            |    |    |           | GA         | 237 513                          |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   |                                                                                          |                                                    | - dotations aux provisions       |                                                |            |    |    |           | GB         |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   |                                                                                          | Sur actif circulant : dotations aux provisions*    |                                  |                                                |            |    |    | GC        | 88 420     |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   |                                                                                          | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                  |                                                |            |    |    | GD        |            |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Autres charges (12)                                                                      |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | GE        | 210 289    |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                                |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | GF        | 21 737 560 |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                                                                                              |                                                                                          |                                                    |                                  |                                                |            |    | GG | 1 094 886 |            |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
| 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        | 31 568     |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)             |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | GK        |            |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | GL        | 12 504     |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | 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 | 44 071    |            |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                                                                                                               | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                 |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | GQ        |            |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Intérêts et charges assimilées (6)                                                       |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | GR        | 3 694      |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Différences négatives de change                                                          |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | GS        |            |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
|                                                                                                                                                                   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                    |                                  |                                                |            |    |    | GT        |            |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
| Total des charges financières (VI)                                                                                                                                |                                                                                          |                                                    |                                  |                                                |            |    | GU | 3 694     |            |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                                                                                                                   |                                                                                          |                                                    |                                  |                                                |            |    | GV | 40 378    |            |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)                                                                                                    |                                                                                          |                                                    |                                  |                                                |            |    | GW | 1 135 264 |            |                                  |  |        |  |  |  |                                                |  |  |  |       |  |  |  |

(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

4

## COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Désignation de l'entreprise Paul SERGEANTNéant ☐ \*

|                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                     | Exercice N              |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                                                                                                    | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                                                                    | HA                      | -37                    |
|                                                                                                                                              | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                                                                  | HB                      | 4 000                  |
|                                                                                                                                              | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                                                                    | HC                      | 26 838                 |
|                                                                                                                                              | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                                                                                   | HD                      | 30 800                 |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                                                                                                   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                                                           | HE                      | 46 844                 |
|                                                                                                                                              | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                                                                 | HF                      |                        |
|                                                                                                                                              | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                                                                  | HG                      | 5 726                  |
|                                                                                                                                              | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                                                                                 | HH                      | 52 570                 |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>                                                                                              |                                                                                                                                                                                     | HI                      | -21 770                |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                                |                                                                                                                                                                                     | HJ                      |                        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                                               |                                                                                                                                                                                     | HK                      | 342 073                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                                                                                                |                                                                                                                                                                                     | HL                      | 22 907 319             |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                                                                      |                                                                                                                                                                                     | HM                      | 22 135 897             |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>                                                                        |                                                                                                                                                                                     | HN                      | 771 421                |
| REVENUS                                                                                                                                      | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                                                         | HO                      |                        |
|                                                                                                                                              | (2) Dont { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                       | HY                      |                        |
|                                                                                                                                              | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier                                                                                                                     | IG                      |                        |
|                                                                                                                                              | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                                                               | HP                      | 143 529                |
|                                                                                                                                              | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                                                                  | HQ                      |                        |
|                                                                                                                                              | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                                                                  | 1H                      |                        |
|                                                                                                                                              | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                                                                    | 1J                      | 31 568                 |
|                                                                                                                                              | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)<br>Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D) | IK                      |                        |
|                                                                                                                                              | (9) Dont transferts de charges                                                                                                                                                      | HX                      | 31 859                 |
|                                                                                                                                              | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                                                             | RC                      |                        |
|                                                                                                                                              | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                                                            | RD                      |                        |
|                                                                                                                                              | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                                                             | A1                      | 38 246                 |
|                                                                                                                                              | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9                                                                                      | A2                      |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                     | A3                      |                        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                     | A4                      | 43 638                 |
| (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 |
| Cession d'éléments d'actifs                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                     |                         | 4 000                  |
| Amortissement dérogatoire                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                     | 5 726                   | 26 838                 |
| Pénalités                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                     | 3 644                   |                        |
| Divers                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                     |                         | -37                    |
| Contrôle social                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                     | 43 200                  |                        |
| (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 COMPTABLE**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**Paul SERGEANT**

**Du 01/10/2016 au 30/09/2017**

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**Paul SERGEANT**

**Du 01/10/2016 au 30/09/2017**

## **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

## **Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

## **Amortissements des biens décomposables :**

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

L'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| - Constructions                               | 10 à 25 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 à 25 ans |
| - Installations techniques                    | 5 à 12 ans  |
| - Matériel de transport                       | 4 à 8 ans   |
| - Matériel de bureau et informa               | 3 ans       |
| - Mobilier de bureau                          | 10 ans      |

## **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **STOCKS**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**Paul SERGEANT**

---

**Du 01/10/2016 au 30/09/2017**

### **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 RÉGLEMENTÉES**

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Paul SERGEANT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

| CADRE A     |                                                            | IMMOBILISATIONS                                | V. brute des<br>immob. début<br>d' exercice | Augmentations<br>suite à réévaluation<br>acquisitions |
|-------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| INCORPOR.   | Frais d'établissement et de développement                  | TOTAL                                          |                                             |                                                       |
|             | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | TOTAL                                          | 497 311                                     | 1 707                                                 |
|             | Terrains                                                   |                                                |                                             |                                                       |
| CORPORELLES | Constructions                                              | Sur sol propre                                 |                                             |                                                       |
|             |                                                            | Sur sol d'autrui                               | 676 597                                     |                                                       |
|             |                                                            | Inst. générales, agencés & aménagés construct. |                                             |                                                       |
|             | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                                                | 1 395 594                                   | 5 080                                                 |
|             |                                                            | Inst. générales, agencés & aménagés divers     | 357 002                                     | 24 967                                                |
|             | Autres immos corporelles                                   | Matériel de transport                          | 1 238 710                                   | 217 483                                               |
|             |                                                            | Matériel de bureau & mobilier informatique     | 152 503                                     | 1 710                                                 |
|             |                                                            | Emballages récupérables & divers               |                                             |                                                       |
|             | Immobilisations corporelles en cours                       |                                                |                                             |                                                       |
|             | Avances et acomptes                                        |                                                | 59 586                                      | 635                                                   |
|             |                                                            | TOTAL                                          | 3 879 992                                   | 249 875                                               |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence            |                                                |                                             |                                                       |
|             | Autres participations                                      |                                                | 151 920                                     | 31 568                                                |
|             | Autres titres immobilisés                                  |                                                | 27 422                                      | 610                                                   |
|             | Prêts et autres immobilisations financières                |                                                | 14 004                                      |                                                       |
|             |                                                            | TOTAL                                          | 193 346                                     | 32 178                                                |
|             |                                                            | TOTAL GENERAL                                  | 4 570 649                                   | 283 760                                               |

| CADRE B     |                                                | IMMOBILISATIONS                | Diminutions<br>par virt poste<br>par cessions | Valeur brute des<br>immob. fin ex. | Réévaluation<br>légal/Valeur<br>d'origine |
|-------------|------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|
| INCORPOR.   | Frais d'établissement & dévelop.               | TOTAL                          |                                               |                                    |                                           |
|             | Autres postes d'immob. incorporelles           | TOTAL                          |                                               | 499 018                            |                                           |
|             | Terrains                                       |                                |                                               |                                    |                                           |
| CORPORELLES | Constructions                                  | Sur sol propre                 |                                               |                                    |                                           |
|             |                                                | Sur sol d'autrui               |                                               | 676 597                            |                                           |
|             |                                                | Inst. gal. agen. amé. cons     |                                               |                                    |                                           |
|             | Inst. techniques, matériel & outillage indust. |                                | 64 992                                        | 1 335 682                          |                                           |
|             |                                                | Inst. gal. agen. amé. divers   |                                               | 381 969                            |                                           |
|             | Autres immos corporelles                       | Matériel de transport          | 24 075                                        | 1 432 118                          |                                           |
|             |                                                | Mat. bureau, inform., mobilier | 1 271                                         | 152 942                            |                                           |
|             |                                                | Emb. récupérables & divers     |                                               |                                    |                                           |
|             | Immobilisations corporelles en cours           |                                |                                               |                                    |                                           |
|             | Avances et acomptes                            |                                |                                               | 60 221                             |                                           |
|             |                                                | TOTAL                          | 90 339                                        | 4 039 529                          |                                           |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence     |                                |                                               |                                    |                                           |
|             | Autres participations                          |                                |                                               | 183 488                            |                                           |
|             | Autres titres immobilisés                      |                                |                                               | 28 032                             |                                           |
|             | Prêts & autres immob. financières              |                                |                                               | 14 004                             |                                           |
|             |                                                | TOTAL                          |                                               | 225 524                            |                                           |
|             |                                                | TOTAL GENERAL                  | 90 339                                        | 4 764 071                          |                                           |

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

**Paul SERGEANT**

---

**Du 01/10/2016 au 30/09/2017**

## **APPROCHE PAR COMPOSANTS**

Conformément à l'article 322-3 du PCG, des composants de "première catégorie" ont été identifiées sur les matériels de transport en ce qui concerne les pneumatiques des matériels roulants qui doivent faire l'objet d'un remplacement à intervalles réguliers et suivent un plan d'amortissement de 2 ans linéaire.

Il n'a pas été identifiée de composants pour les autres immobilisations

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Paul SERGEANT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                |                                  | Amortissements<br>début d'exercice | Augmentations :<br>dotations de<br>l'exercice | Diminutions :<br>amorts sortis de<br>l'actif et reprises | Montant des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement, développ.                | <b>TOTAL</b>                     |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Autres immobilisations incorporelles            | <b>TOTAL</b>                     | 62 322                             | 2 656                                         |                                                          | 64 978                                                  |
| Terrains                                        |                                  |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Constructions                                   | Sur sol propre                   |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
|                                                 | Sur sol d'autrui                 | 406 462                            | 32 689                                        |                                                          | 439 151                                                 |
|                                                 | Inst. générales agen. aménag.    |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                  | 1 133 322                          | 66 069                                        | 64 992                                                   | 1 134 399                                               |
|                                                 | Inst. générales agencem. amén.   | 231 808                            | 31 851                                        |                                                          | 263 659                                                 |
| Autres immob. corporelles                       | Matériel de transport            | 993 607                            | 95 445                                        | 24 075                                                   | 1 064 977                                               |
|                                                 | Mat. bureau et informatiq., mob. | 141 267                            | 8 803                                         | 1 271                                                    | 148 799                                                 |
|                                                 | Emballages récupérables divers   |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
|                                                 | <b>TOTAL</b>                     | 2 906 466                          | 234 857                                       | 90 339                                                   | 3 050 984                                               |
|                                                 | <b>TOTAL GENERAL</b>             | 2 968 788                          | 237 513                                       | 90 339                                                   | 3 115 963                                               |

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                | Différentiel<br>de durée | DOTATIONS<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel de<br>durée | REPRISES<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Mouv. net des<br>amorts fin de<br>l'exercice |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| Frais d'établissements                          |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| A. Immob. incorpor.                             |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Terrains                                        |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Constr.                                         |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Sur sol propre           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Sur sol autrui           | 5 244                       |                               |                          |                            |                               | 5 244                                        |
|                                                 | Inst. agenc. et amén.    |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                          | 68                          |                               |                          | 26 838                     |                               | -26 770                                      |
| Inst. gales, ag. am div                         |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Matériel transport                              |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Mat. bureau mobilier inf.                       |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Emballages réc. divers                          |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                          | 5 313                       |                               |                          | 26 838                     |                               | -21 525                                      |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |                          | 5 313                       |                               |                          | 26 838                     |                               | -21 525                                      |
| <b>Total général non ventilé</b>                |                          | 5 313                       |                               |                          | 26 838                     |                               | -21 525                                      |

| CADRE C                                 | Mouvements de l'exercice<br>affectant les charges réparties<br>sur plusieurs exercices | Montant net au<br>début de l'exercice | Augmentations | Dotations de<br>l'exercice aux<br>amortissements | Montant net à la<br>fin de l'exercice |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler     |                                                                                        |                                       |               |                                                  |                                       |
| Primes de remboursement des obligations |                                                                                        |                                       |               |                                                  |                                       |

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

**Paul SERGEANT**

**Du 01/10/2016 au 30/09/2017**

## Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES                                               | Dépréciations<br>début de<br>l'exercice | Augmentations<br>dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>reprises de<br>l'exercice | Dépréciations<br>fin de<br>l'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Terrains                                                |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Sur sol propre                                          |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Constructions                                           |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Sur sol d'autrui                                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. gales agen. aménag. constr.                       |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels      |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. gales agen. aménag. divers                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres immob. corporelles                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Matériel de transport                                   |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Mat. bureau et mob. informatique                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Emballages récupérables divers                          |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Titres mis en équivalence                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Immob. financières                                      |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Titres de participations                                |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres                                                  |                                         |                                             |                                          |                                       |
| <b>TOTAL</b>                                            |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Stocks                                                  |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Créances                                                |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Valeurs mobilières de placement                         |                                         |                                             |                                          |                                       |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    |                                         |                                             |                                          |                                       |

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Paul SERGEANT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

## TABEAU DES PROVISIONS

|                                    | Nature des provisions                                                                            | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| Provisions<br>réglementées         | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers                                            |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour investissements                                                                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                                                                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Amortissements dérogatoires                                                                      | 80 195                               | 5 313                                       | 26 838                                   | 58 670                            |
|                                    | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>                                                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Pour prêts d'installation                                                                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Autres provisions réglementées                                                                   | 364                                  | 414                                         |                                          | 778                               |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                     | <b>80 559</b>                        | <b>5 727</b>                                | <b>26 838</b>                            | <b>59 448</b>                     |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges                                                                          | 50 000                               |                                             | 50 000                                   |                                   |
|                                    | Prov. pour garanties données aux clients                                                         |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour pertes sur marchés à terme                                                            |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour amendes et pénalités                                                             |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour pertes de change                                                                 |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour pensions et obligations similaires                                                    |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour impôts                                                                           |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour renouvellement des immobilisations                                                    |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Prov. pour gros entretien et grdes réparations                                                   | 88 704                               |                                             |                                          | 88 704                            |
|                                    | Prov. pour chgs sociales, fiscales / congés à payer                                              | 61 016                               |                                             | 61 016                                   |                                   |
|                                    | Autres provisions pour risques et charges                                                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                     | <b>199 720</b>                       |                                             | <b>111 016</b>                           | <b>88 704</b>                     |
| Provisions pour dépréciation       | Sur immobilisations                                                                              |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - incorporelles                                                                                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - corporelles                                                                                    |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - Titres mis en équivalence                                                                      |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - titres de participation                                                                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - autres immobs financières                                                                      |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Sur stocks et en cours                                                                           | 78 555                               | 9 736                                       | 998                                      | 87 293                            |
|                                    | Sur comptes clients                                                                              | 253 899                              | 77 609                                      | 178 065                                  | 153 443                           |
|                                    | Autres provisions pour dépréciation                                                              |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                     | <b>332 454</b>                       | <b>87 345</b>                               | <b>179 063</b>                           | <b>240 736</b>                    |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                             | <b>612 733</b>                       | <b>93 072</b>                               | <b>316 917</b>                           | <b>388 888</b>                    |
|                                    | Dont provisions pour pertes à terminaison                                                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - d'exploitation                                                                                 |                                      | 87 345                                      | 298 817                                  |                                   |
|                                    | Dont dotations & reprises                                                                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - financières                                                                                    |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - exceptionnelles                                                                                |                                      | 5 727                                       | 26 838                                   |                                   |
|                                    | <b>Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée</b> |                                      |                                             |                                          |                                   |

# CRÉDIT-BAIL

**Paul SERGEANT**

**Du 01/10/2016 au 30/09/2017**

## CRÉDIT-BAIL

|                               | Valeur d'origine | AMORTISSEMENTS |                    | Valeur résiduelle |
|-------------------------------|------------------|----------------|--------------------|-------------------|
|                               |                  | Antérieurs     | Dotations exercice |                   |
| Autres immobs incorporelles   |                  |                |                    |                   |
| Terrains                      |                  |                |                    |                   |
| Constructions                 |                  |                |                    |                   |
| Inst. matériels et outillages | 287 000          | 11 958         | 28 700             | 246 342           |
| Autres immobs corporelles     |                  |                |                    |                   |
| Immobilisations en cours      |                  |                |                    |                   |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>287 000</b>   | <b>11 958</b>  | <b>28 700</b>      | <b>246 342</b>    |

|                               | Cumuls exercice antérieurs | REDEVANCES PAYÉES |  | Total          |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------|--|----------------|
|                               |                            | Exercice          |  |                |
| Autres immobs. incorporelles  |                            |                   |  |                |
| Terrains                      |                            |                   |  |                |
| Constructions                 |                            |                   |  |                |
| Inst. matériels et outillages | 59 804                     | 143 529           |  | 203 333        |
| Autres immobs. corporelles    |                            |                   |  |                |
| Immobilisations en cours      |                            |                   |  |                |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>59 804</b>              | <b>143 529</b>    |  | <b>203 333</b> |

|                             | VALEUR RESTANT À PAYER |                          |           |               | VALEUR RÉSIDUELLE |                          |           |              |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|-----------|---------------|-------------------|--------------------------|-----------|--------------|
|                             | à 1an au plus          | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total         | à 1an au plus     | à + 1an et 5 ans au plus | à + 5 ans | Total        |
| Autres immobs. incorpor.    |                        |                          |           |               |                   |                          |           |              |
| Terrains                    |                        |                          |           |               |                   |                          |           |              |
| Constructions               |                        |                          |           |               |                   |                          |           |              |
| Inst. matériels, outillages | 83 725                 |                          |           | 83 725        | 2 870             |                          |           | 2 870        |
| Autres immobs. corpor.      |                        |                          |           |               |                   |                          |           |              |
| Immobilisations en cours    |                        |                          |           |               |                   |                          |           |              |
| <b>TOTAL</b>                | <b>83 725</b>          |                          |           | <b>83 725</b> | <b>2 870</b>      |                          |           | <b>2 870</b> |



# LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

**Paul SERGEANT**

**Du 01/10/2016 au 30/09/2017**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et participations                                                        | Capital | Capitaux<br>propres autres<br>que le capital | Q. P. du<br>capital détenu<br>en % | Résultat<br>dernier<br>exercice clos |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>      |         |                                              |                                    |                                      |
| 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)                              |         |                                              |                                    |                                      |
| MOREUIL MATERIAUX - 0 ZI de l'Espinoy 80110 MOREUIL - 4                           | 50 000  | 501 108                                      | 100.00                             | 94 425                               |
| HOUDARD - 34 rue Sylvain LENGLET 80440 BLANGY TRONV                               | 1 524   | 71 905                                       | 98.00                              | 21 620                               |
| 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)                     |         |                                              |                                    |                                      |
| SERGEANT - 449 rue de Verdun 80000 Amiens - 344149935                             | 6 098   | 159 846                                      | 25.00                              | 35 361                               |
| <b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b> |         |                                              |                                    |                                      |
| 1. Filiales non reprises en A :                                                   |         |                                              |                                    |                                      |
| a. Françaises                                                                     |         |                                              |                                    |                                      |
| b. Etrangères                                                                     |         |                                              |                                    |                                      |
| 2. Participations non reprises en A :                                             |         |                                              |                                    |                                      |
| a. Dans des sociétés françaises                                                   |         |                                              |                                    |                                      |
| b. Dans des sociétés étrangères                                                   |         |                                              |                                    |                                      |

# ÉTAT DES STOCKS

**Paul SERGEANT**

**Du 01/10/2016 au 30/09/2017**

## TABLEAU DES STOCKS

|                                    | Stocks début     | Augmentations  | Diminutions   | Stocks fin       |
|------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Marchandises                       | 1 957 703        | 424 598        |               | 2 382 301        |
| Matières premières                 | 55 983           |                | 4 177         | 51 806           |
| Autres approvisionnements          |                  |                |               |                  |
| En cours de production de biens    |                  |                |               |                  |
| En cours de production de services |                  |                |               |                  |
| Produits                           | 79 548           |                | 9 989         | 69 559           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>2 093 234</b> | <b>424 598</b> | <b>14 166</b> | <b>2 503 666</b> |

# ACTIF CIRCULANT

Paul SERGEANT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES   |                                                              | Montant brut                                 | A 1 an au plus   | A plus d'un an |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|----------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                     | 162 768                                      |                  | 162 768        |
|                     | Prêts (1) (2)                                                |                                              |                  |                |
|                     | Autres immobilisations financières                           | 14 004                                       |                  | 14 004         |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                 | 184 106                                      | 184 106          |                |
|                     | Autres créances clients                                      | 4 258 797                                    | 4 258 797        |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |                                              |                  |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               | 400                                          | 400              |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                |                                              |                  |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                     |                                              |                  |                |
|                     | Etat & autres                                                | 178 914                                      | 178 914          |                |
|                     | coll. publiques                                              | 49 756                                       | 49 756           |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                  |                                              |                  |                |
|                     | Divers                                                       |                                              |                  |                |
|                     | Groupe et associés (2)                                       | 162 830                                      | 162 830          |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) |                                              |                  |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                  | 16 631                                       | 16 631           |                |
|                     | <b>TOTAUX</b>                                                | <b>5 028 207</b>                             | <b>4 851 434</b> | <b>176 773</b> |
| Renvois             | (1) Montant                                                  | - Créances représentatives de titres prêtés  |                  |                |
|                     | des                                                          | - Prêts accordés en cours d'exercice         |                  |                |
|                     | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)  | - Remboursements obtenus en cours d'exercice |                  |                |

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

**Paul SERGEANT**

**Du 01/10/2016 au 30/09/2017**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT       |
|-----------------------------|---------------|
| Exploitation                | 16 631        |
| Financières                 |               |
| Exceptionnelles             |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>16 631</b> |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations                     |                |
| Autres immobilisations financières                           |                |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 236 534        |
| Autres créances                                              | 49 756         |
| Disponibilités                                               | 17 496         |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>303 786</b> |

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

**Paul SERGEANT**

**Du 01/10/2016 au 30/09/2017**

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                             |                                            | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)      |                                            |                  |                  |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)            |                                            |                  |                  |                               |                 |
| Emprunts & dettes                           | à 1 an max. à l'origine                    |                  |                  |                               |                 |
| etbs de crédit (1)                          | à plus d' 1 an à l'origine                 | 306 338          | 168 832          | 137 506                       |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) |                                            | 6 750            | 6 750            |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés            |                                            | 4 271 516        | 4 271 516        |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés               |                                            | 304 363          | 304 363          |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux  |                                            | 248 979          | 248 979          |                               |                 |
| Etat & autres collectiv. publiques          | Impôts sur les bénéfices                   |                  |                  |                               |                 |
|                                             | Taxe sur la valeur ajoutée                 | 173 069          | 173 069          |                               |                 |
|                                             | Obligations cautionnées                    |                  |                  |                               |                 |
|                                             | Autres impôts, tax & assimilés             | 42 837           | 42 837           |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés |                                            |                  |                  |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                       |                                            | 19 875           | 19 875           |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) |                                            | 7 470            | 7 470            |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés   |                                            |                  |                  |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                 |                                            |                  |                  |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                               |                                            | <b>5 381 197</b> | <b>5 243 691</b> | <b>137 506</b>                |                 |
| Renvois                                     | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 194 870          |                  |                               |                 |
|                                             | Emprunts remboursés en cours d'exer.       | 174 661          |                  |                               |                 |
|                                             | (2) Montant divers emprunts, dett/associés |                  |                  |                               |                 |

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

**Paul SERGEANT**

**Du 01/10/2016 au 30/09/2017**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|------------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 101            |
| Emprunts et dettes financières divers                      |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 180 398        |
| Dettes fiscales et sociales                                | 416 304        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                |
| Autres dettes                                              | 7 470          |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>604 274</b> |

# CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

**Paul SERGEANT**

**Du 01/10/2016 au 30/09/2017**

## CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

- Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

- Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts 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 de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

Nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers :

- Investissement matériel
- Formation aux salariés

# ENGAGEMENTS

Paul SERGEANT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Les indemnités de fin de carrières sont gérées par un organisme extérieur. Le solde du contrat chez Axa est de 220 873.44 euros

Le montant des IFC calculés est de 359 710 euros selon la méthode suivante:

- Droits accumulés avec la projection salariale (progression de 2%)
- Rotation lente
- Taux d'actualisation retenu 2.5%

## ENGAGEMENTS DONNÉS

|                                                           | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|-----------------------------------------------------------|--------|------------|----------|----------------|--------------------------|---------|
| Effets escomptés non échus                                |        |            |          |                |                          |         |
| Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société |        |            |          |                |                          |         |
| Engagements assortis de sûretés réelles                   |        |            |          |                |                          |         |
| Intérêts à échoir                                         |        |            |          |                |                          |         |
| Assurances à échoir                                       |        |            |          |                |                          |         |
| Autres engagements donnés :                               |        |            |          |                |                          |         |
| Contrats de crédits-bails                                 | 95 686 |            |          |                |                          | 95 686  |
| Contrats de locations financement                         |        |            |          |                |                          |         |

**TOTAL (1)**      **95 686**      **95 686**

|                                    | Autres        | Dirigeants | Provisions | Montant       |
|------------------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| Engagements en matière de pensions |               |            |            |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>95 686</b> |            |            | <b>95 686</b> |

## ENGAGEMENTS REÇUS

|                                                          | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|----------------------------------------------------------|--------|------------|----------|----------------|--------------------------|---------|
| Cautiionnements, avals et garanties reçus par la société |        |            |          |                |                          |         |
| Sûretés réelles reçues                                   |        |            |          |                |                          |         |
| Actions déposées par les administrateurs                 |        |            |          |                |                          |         |
| Autres engagements reçus                                 |        |            |          |                |                          |         |
| <b>TOTAL</b>                                             |        |            |          |                |                          |         |



# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

**Paul SERGEANT**

**Du 01/10/2016 au 30/09/2017**

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

|                                                                                                    | Exercice      | Exercice N-1  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes<br/>individuels et consolidés :</b> | 16 223        | 16 163        |
| <b>TOTAL</b>                                                                                       | <b>16 223</b> | <b>16 163</b> |

COTE CERTIFIÉE  
CONFORME

**MARC GERNEZ**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE

02 MAI 2013

AMIENS  
80 - 02

**Etablissements Paul SERGEANT**

449, rue de VERDUN  
80000 AMIENS  
-----

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 30 septembre 2017***

# MARC GERNEZ

COMMISSAIRE AUX COMPTES

---

**Etablissements Paul SERGEANT S.AS**  
449, rue de Verdun  
80000 AMIENS

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR**

### **LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 30 septembre 2017**

Aux associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société Etablissements Paul SERGEANT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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.

1/5



# MARC GERNEZ

COMMISSAIRE AUX COMPTES

## **II - FONDEMENT DE L'OPINION**

### **Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

### **Indépendance**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2016 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **III - LA JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus, des informations fournies en annexe et le caractère raisonnable des estimations retenues.

2/5



# MARC GERNEZ

COMMISSAIRE AUX COMPTES

La Société a notamment inscrit à son bilan des Créances clients pour un montant net de 4 289 460 €. La note de l'annexe en page 13 sur les créances et dettes explicite les modalités dévaluation retenues par la Société. J'ai procédé à l'appréciation de l'évaluation des créances clients sur la base des informations disponibles ce jour et j'ai mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'absence de risque significatif relatif au recouvrement desdites créances. Ces travaux m'ont permis de valider l'approche retenue par la Société.

## **IV - VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

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.

## **V - RESPONSABILITES 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 le Président.

3/5



### **VI - RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 ;

# MARC GERNEZ

COMMISSAIRE AUX COMPTES

---

- 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.

Fait à Paris, le 27 mars 2018

Le commissaire aux comptes



**Marc GERNEZ**

*Commissaire aux Comptes*

*Membre de la Compagnie Régionale de Paris*

5/5

**ETABLISSEMENTS Paul SERGEANT**

**Société par Actions Simplifiée  
Au capital de 600 000 Euros**

**Siège social : 449, rue de Verdun - 80000 - AMIENS**

**R.C.S. AMIENS 330 783 002**

\*\*\*\*\*

**RESOLUTION D'AFFECTATION  
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 MARS 2018**

\*\*\*\*\*

**TROISIEME RESOLUTION  
AFFECTATION DU RESULTAT**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de 771 421,28 Euros en totalité en distribution de dividendes aux associés.

Afin de parfaire la distribution de dividendes à un montant de 2 004 000 Euros, l'Assemblée Générale décide de prélever une somme de 1 232 578,72 Euros sur le poste « autres réserves » figurant au bilan arrêté au 30 septembre 2017 pour un montant de 6 262 154,18 Euros, le ramenant ainsi à la somme de 5 029 575,46 Euros.

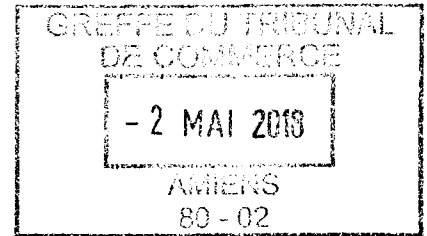
Le dividende à répartir du chef de l'exercice se trouve ainsi fixé par action à 334 Euros donnant lieu à un revenu à déclarer de 334 Euros par action.

Selon les dispositions de l'article 117 quater du Code Général des Impôts, la société retiendra sur le montant brut de la distribution ci-dessus, le Prélèvement Forfaitaire obligatoire Non Libératoire (PFNL) à l'Impôt sur le Revenu au taux de 12,8 % et les prélèvements sociaux obligatoires au taux de 17,2 %. La taxation globale sera de 30 %.

Il est rappelé que, conformément à la loi de Finances pour 2018 du 21 décembre 2017, l'année suivante, le montant brut de la distribution ci-dessus sera soumis à un Prélèvement Forfaitaire Unique (PFU) au taux de 12,8 %, sous déduction du PFNL.

Le PFU s'appliquera à défaut d'une option expresse et irrévocable du contribuable pour la taxation globale de ses revenus mobiliers selon le barème progressif de l'Impôt sur le Revenu, au moment du dépôt de la déclaration de ses revenus.

Ce dividende sera mis en paiement, à la diligence du Président, au plus tôt à l'issue de l'Assemblée et au plus tard dans les neuf mois de la clôture de l'exercice social.





Conformément à la loi, il est rappelé que le montant du dividende mis en paiement au titre des trois exercices précédents, celui des revenus distribués éligibles à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts et celui des revenus non éligibles à cette réfaction ont été les suivants :

| <b>EXERCICES</b> | <b>Revenus distribués</b> | <b>Eligibles à la réfaction mentionnée à l'art.158-3 du CGI</b> | <b>Non éligibles à la réfaction mentionnée à l'art.158-3 du CGI</b> |
|------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 2013/2014        | 95,85€                    | 28 755 €                                                        | 546 345 €                                                           |
| 2014/2015        | 84,00 €                   | 16 002 €                                                        | 478 800 €                                                           |
| 2015/2016        | 75,00 €                   | 14 287 €                                                        | 427 500 €                                                           |

*Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.*

Certifié exact  
**La Présidente**  
**La société BMH**  
**Représentée par Alain SERGEANT**

COUVERTURE  
Société

