

RCS : CUSSET
Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00221
Numéro SIREN : 479 259 707
Nom ou dénomination : A.D.L.E. AMEUBLEMENT, DECORATION, LITERIE, EXPANSION

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2018 sous le numéro de dépôt 2289

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

Désignation de l'entreprise SAS ADLE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise La Font du Port 03110 CHARMEIL		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 4 7 9 2 5 9 7 0 7 0 0 0 1 2		Néant ☐ *					
Exercice N clos le, 31/12/2017							
N° 3 1289 09 AOUT 2018 Greffe du Tribunal de commerce de Cusset							
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
			Net 3				
Capital souscrit non appelé		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB				
		Frais de développement *	CX				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 778	AG	3 778	
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	223 795	AU	208 946	14 849
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	35 000	CV	35 000	
		Créances rattachées à des participations	BB	46 000	BC	46 000	
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	590	BI	590	
TOTAL (II)		BJ	309 163	BK	212 724	96 439	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	123 162	BU	123 162	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	13 982	BY	13 982	
		Autres créances (3)	BZ	12 178	CA	12 178	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	8 613	CG	8 613		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	23 274	CI	23 274		
	TOTAL (III)	CJ	181 211	CK	181 211		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	490 374	IA	212 724	277 650	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		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		SAS ADLE		Néant ☐ *	
					Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 29 600)			DA	29 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	3 700
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	73 620
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(40 894)
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	66 026
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	31 481
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	16 033
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	126 919
	Dettes fiscales et sociales			DY	36 330
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	858
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	211 623	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	277 650	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	194 661
(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 : SAS ADLE						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	608 326	FB		FC	608 326	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	5 527	FH		FI	5 527	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	613 853	FK		FL	613 853	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	828	
	Autres produits (1) (11)					FQ	8	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	614 691
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	300 004	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	21 243	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	165 678	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	17 595	
	Salaires et traitements*					FY	94 873	
	Charges sociales (10)					FZ	22 941	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	3 953
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	28 871	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	655 161
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(40 470)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	912	
	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	912	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 493	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 493	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(580)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(41 051)	

Désignation de l'entreprise <u>SAS ADLE</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	356	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	356	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	200	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	200	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	156	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	615 960	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	656 854	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(40 894)	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	828	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	28 870	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : obligatoires	A9		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion			356	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

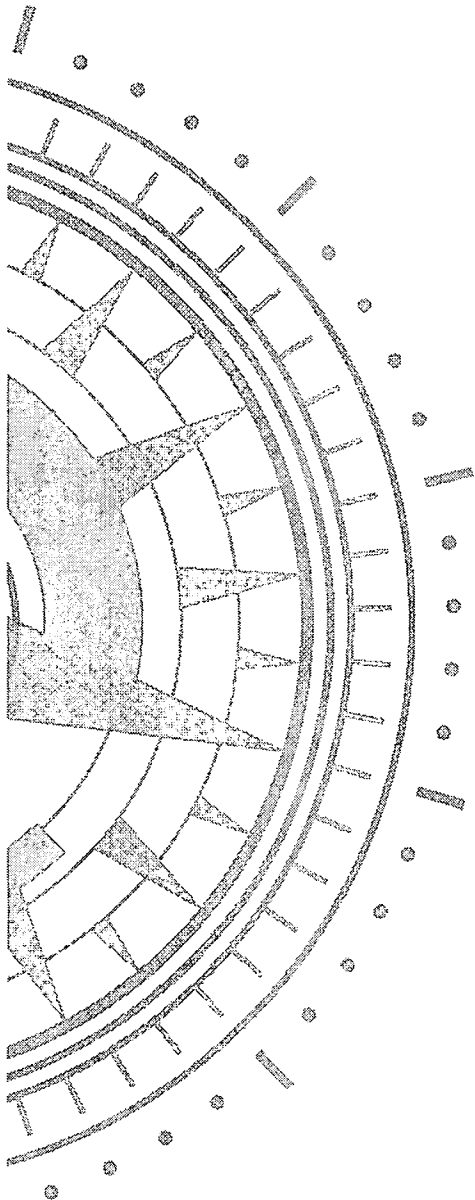
COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

SAS ADLE

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ADLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 277 651 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 40 894 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/04/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier>.
Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 6 612 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 778			3 778
Immobilisations incorporelles	3 778			3 778
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	204 667			204 667
- Matériel de transport	14 160			14 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 969			4 969
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	223 796			223 796
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	35 000	46 000		81 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	500	90		590
Immobilisations financières	35 500	46 090		81 590
ACTIF IMMOBILISE	263 074	46 090		309 164

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL JD DISTRIBUTION 03110 CHARMEIL	50 000	-113 070	100,00	105
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	35 000	35 000	46 000		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 778			3 778
Immobilisations incorporelles	3 778			3 778
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	185 864	3 953		189 817
- Matériel de transport	14 160			14 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 969			4 969
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	204 993	3 953		208 946
ACTIF IMMOBILISE	208 771	3 953		212 724

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 96 025 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	46 000		46 000
Prêts			
Autres	590		590
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 982	13 982	
Autres	12 178	12 178	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 274	23 274	
Total	96 025	49 435	46 590
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	6 383
Fournisseurs - RRR à obtenir	3 095
Sofinco - commissions à recevoir	368
Total	9 846

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 29 600,00 euros décomposé en 2 960 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 195 590 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	31 482	30 553	929	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 920	126 920		
Dettes fiscales et sociales	36 331	36 331		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	858	858		
Produits constatés d'avance				
Total	195 590	194 661	929	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	11 987			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	6 399	6 399	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	6 399	6 399	

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 785
Dettes provis. pr congés à payer	8 589
Charges sociales s/congés à payer	2 721
Charges sociales - charges à payer	1 316
Etat - autres charges à payer	520
Total	18 931

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	23 274		
Total	23 274		

 Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 271 euros

Indemnité Départ Retraite évaluée en dette actuarielle et calculée avec un taux de charges sociales de 30%, un taux d'actualisation de 2.5%, un taux de progression des salaires de 2%, un taux de rotation du personnel de 1%

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

ADLE

Société par actions simplifiée

Siège social
La Fond du Port
03 100 CHARMEIL

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

Exercice clos le 31 décembre 2017

ADLE

Société par actions simplifiée

Siège social
La Fond du Port
03 100 CHARMEIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale de la société ADLE,

I. Opinion

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés 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 Clermont-Ferrand, le 27 juin 2018

Le Commissaire aux Comptes
SEGECO Audit

A stylized handwritten signature, appearing to be 'VB', in black ink.

Virginie BONNEMOY
Responsable technique

A stylized handwritten signature, appearing to be 'AD', in black ink.

Alain DESCOINS
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 778	3 778		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	223 796	208 946	14 849	18 802
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	35 000		35 000	35 000
Créances rattachées aux participations	46 000		46 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	590		590	500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	309 164	212 724	96 439	54 302
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	123 163		123 163	144 406
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	13 982		13 982	12 916
Autres créances	12 178		12 178	56 608
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 613		8 613	27 489
Charges constatées d'avance (3)	23 274		23 274	22 748
TOTAL ACTIF CIRCULANT	181 211		181 211	264 168
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	490 375	212 724	277 651	318 470
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				46 000

Bilan passif

	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	29 600	29 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	73 621	75 607
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-40 894	-1 986
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	66 027	106 921
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	31 482	43 469
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 034	20 730
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 920	105 164
Dettes fiscales et sociales	36 331	40 729
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	858	1 458
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	211 624	211 549
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	277 651	318 470
(1) Dont à plus d'un an (a)	929	31 484
(1) Dont à moins d'un an (a)	194 661	159 336
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat Négoce

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	608 326	99,10	681 597	98,60	-73 271	-10,75
Production vendue	5 527	0,90	9 675	1,40	-4 148	-42,87
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	838	0,14	10		828	NS
Total	614 691	100,14	691 282	100,00	-76 590	-11,08
CONSUMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	300 005	48,87	345 965	50,05	-45 960	-13,28
Variation de stock (m/ses)	21 243	3,46	7 413	1,07	13 831	186,58
Achats de m.p. & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	165 678	26,99	169 891	24,58	-4 213	-2,48
Total	486 926	79,32	523 268	75,70	-36 342	-6,95
MARGE SUR M/SES & MAT	127 765	20,81	168 014	24,30	-40 248	-23,96
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	17 596	2,87	16 192	2,34	1 403	8,67
Salaires et Traitements	94 874	15,46	93 108	13,47	1 766	1,90
Charges sociales	22 941	3,74	23 553	3,41	-611	-2,60
Amortissements et provisions	3 953	0,64	4 244	0,61	-291	-6,86
Autres charges	28 872	4,70	32 412	4,69	-3 540	-10,92
Total	168 236	27,41	169 509	24,52	-1 273	-0,75
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-40 471	-6,59	-1 495	-0,22	-38 975	NS
Produits financiers	913	0,15	983	0,14	-71	-7,17
Charges financières	1 493	0,24	1 473	0,21	20	1,33
Résultat financier	-581	-0,09	-490	-0,07	-90	18,38
Opérations en commun						
RÉSULTAT COURANT	-41 051	-6,69	-1 986	-0,29	-39 065	NS
Produits exceptionnels	357	0,06			357	
Charges exceptionnelles	200	0,03			200	
Résultat exceptionnel	157	0,03			157	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-40 894	-6,66	-1 986	-0,29	-38 908	NS

Soldes intermédiaires gestion

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	608 326	100,00	681 597	100,00	-73 271	-10,75
Coût d'achats marchandises vendues	321 248	52,81	353 377	51,85	-32 129	-9,09
MARGE COMMERCIALE	287 078	47,19	328 219	48,15	-41 141	-12,53
Production vendue	5 527	100,00	9 675	100,00	-4 148	-42,87
Production stockée						
Production immobilisée						
Cie de matières et sous-traitance						
MARGE DE PRODUCTION	5 527	100,00	9 675	100,00	-4 148	-42,87
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	613 854	100,00	691 272	100,00	-77 418	-11,20
MARGE BRUTE GLOBALE	292 606	47,67	337 894	48,88	-45 289	-13,40
Autres achats et charges externes	165 678	26,99	169 891	24,58	-4 213	-2,48
VALEUR AJOUTEE	126 927	20,68	168 004	24,30	-41 076	-24,45
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	17 596	2,87	16 192	2,34	1 403	8,67
Charges de personnel	117 815	19,19	116 660	16,88	1 155	0,99
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-8 483	-1,38	35 151	5,08	-43 634	-124,13
Reprises s/ charges et Transferts	829	0,13			829	
Autres produits	9		10		-1	-8,78
Dot. amortissements et provisions	3 953	0,64	4 244	0,61	-291	-6,86
Autres charges	28 872	4,70	32 412	4,69	-3 540	-10,92
RESULTAT D'EXPLOITATION	-40 471	-6,59	-1 495	-0,22	-38 975	NS
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	913	0,15	983	0,14	-71	-7,17
Charges financières	1 493	0,24	1 473	0,21	20	1,33
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-41 051	-6,69	-1 986	-0,29	-39 065	NS
Produits exceptionnels	357	0,06			357	
Charges exceptionnelles	200	0,03			200	
Résultat exceptionnel	157	0,03			157	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-40 894	-6,66	-1 986	-0,29	-38 908	NS

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

SAS ADLE

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ADLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 277 651 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 40 894 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/04/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier>.
Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 6 612 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 778			3 778
Immobilisations incorporelles	3 778			3 778
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	204 667			204 667
- Matériel de transport	14 160			14 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 969			4 969
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	223 796			223 796
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	35 000	46 000		81 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	500	90		590
Immobilisations financières	35 500	46 090		81 590
ACTIF IMMOBILISE	263 074	46 090		309 164

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL JD DISTRIBUTION 03110 CHARMEIL	50 000	-113 070	100,00	105
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	35 000	35 000	46 000		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 778			3 778
Immobilisations incorporelles	3 778			3 778
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	185 864	3 953		189 817
- Matériel de transport	14 160			14 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 969			4 969
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	204 993	3 953		208 946
ACTIF IMMOBILISE	208 771	3 953		212 724

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 96 025 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	46 000		46 000
Prêts			
Autres	590		590
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 982	13 982	
Autres	12 178	12 178	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 274	23 274	
Total	96 025	49 435	46 590
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	6 383
Fournisseurs - RRR à obtenir	3 095
Sofinco - commissions à recevoir	368
Total	9 846

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 29 600,00 euros décomposé en 2 960 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 195 590 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	31 482	30 553	929	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 920	126 920		
Dettes fiscales et sociales	36 331	36 331		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	858	858		
Produits constatés d'avance				
Total	195 590	194 661	929	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	11 987			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	6 399	6 399	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	6 399	6 399	

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 785
Dettes provis. pr congés à payer	8 589
Charges sociales s/congés à payer	2 721
Charges sociales - charges à payer	1 316
Etat - autres charges à payer	520
Total	18 931

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	23 274		
Total	23 274		

 Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 271 euros

Indemnité Départ Retraite évaluée en dette actuarielle et calculée avec un taux de charges sociales de 30%, un taux d'actualisation de 2.5%, un taux de progression des salaires de 2%, un taux de rotation du personnel de 1%

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

A.D.L.E

AMEUBLEMENT, DECORATION, LITERIE, EXPANSION

SAS au capital de 29.600 Euros

Siège social : La Font du port

03110 CHARMEIL

479.259.707 RCS CUSSET

**Rapport de Gestion
A l'Assemblée Générale Ordinaire
du 29 Juin 2018**

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée générale ordinaire annuelle, conformément à la Loi et à vos statuts, pour vous présenter les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2017 et les soumettre à votre approbation.

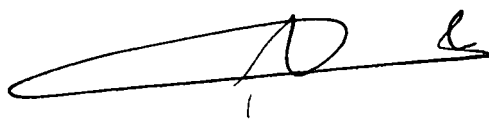
Les comptes comportent en annexe les compléments d'information aux données chiffrées.

L'ensemble de ces documents, avec le rapport de gestion que nous vous présentons, a été mis à votre disposition dans les délais prévus par la loi.

Le contenu de ce rapport est déterminé avec précision par les textes, et doit contenir des informations sur :

- La situation de la société durant l'exercice écoulé,
- Son évolution prévisible,
- Les événements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date à laquelle il a été établi,
- Les activités de la société en matière de recherche et de développement.

Nous allons donc passer en revue ces différents points et après vous avoir donné tous les renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns, nous passerons au vote des résolutions figurant à l'ordre du jour.



A.- SITUATION DE LA SOCIETE DURANT L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

Les soldes intermédiaires de gestion, sont repris sur le tableau suivant, dont nous allons vous donner lecture en commentant les variations les plus significatives.

Nombre de mois	12	12	
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	31/12/2017	31/12/2016	Ecart en %
Ventes de Marchandises	608 326	681 596	-10,75
Coût d'Achat des march. vendues	321 248	353 377	-9,09
MARGE COMMERCIALE	287 078	328 219	-12,53
En % des Ventes.....	47	48	-0,96
Production	+ 5 527	9 675	-42,87
Charges externes	- 165 678	169 891	-2,48
VALEUR AJOUTEE	126 927	168 003	-24,45
En % du C.A.....	21	24	-3,63
Impôts et taxes	- 17 596	16 192	8,67
Charges de Personnel	- 117 815	116 661	0,99
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-8 484	35 150	-124,14
Reprise s/Amort et Provisions + transfert charges	+ 828	0	
Autres produits	+ 10	10	0,00
Dotation aux amortissements	- 3 953	4 244	-6,86
Dotation aux provisions	- 0	0	
Autres charges	- 28 871	32 412	-10,92
RESULTAT D'EXPLOITATION	-40 470	-1 496	-2 605,21
Résultat Financier	-580	-490	-18,37
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-41 050	-1 986	-1 966,97
Résultat exceptionnel	156	0	
Impôt sur les bénéfices	- 0	0	
RESULTAT NET COMPTABLE	-40 894	-1 986	-1 959,11

Le chiffre d'affaires s'est élevé, au cours de l'exercice à 613 853 Euros, contre 691 271 Euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de -77 418 Euros.

En pourcentage cette diminution représente -11 % du chiffre d'affaires.

La Valeur ajoutée est de 126 927 Euros, et représente 21% du chiffre d'affaires. En comparaison, elle s'élevait à 168 003 Euros, ou 24% au cours de l'exercice précédent.

Les frais de personnel sont passés de 116 661 Euros à 117 815 Euros, soit une augmentation de 1 154 Euros.

Les Dotations aux Amortissements et Provisions ont été de 3 953 Euros contre 4 244 Euros au cours du précédent exercice.

Le résultat d'exploitation s'élève à -40 470 Euros, soit une diminution de 38 974 Euros par rapport au précédent exercice.

Le résultat financier est de -580 Euros, et le résultat exceptionnel de 156 Euros.

Le Résultat fiscal étant déficitaire, il n'y a pas d'Impôt Société à payer et, le résultat net comptable est déficitaire de 40 894 Euros.

Activité de notre filiale

L'activité de notre filiale est résumée dans le tableau suivant :

	JD DISTRIBUTION
Capital social	50.000 €
Quote part du capital détenu en %	100
Résultat du dernier exercice	105 €
Montant des capitaux propres	-63 070 €
Valeur brute compt. des titres détenus	35.000 €
Prêts et avances consentis par la société et non remboursés	46.000 €
Montant des cautions et avals fournis par la société	3.884 €
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	657.123 €
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	NEANT
Observations Chiffres des exercices clos-le	31-03-2017



B.- EVOLUTION PREVISIBLE AU COURS DE L'EXERCICE ACTUELLEMENT EN COURS

La fréquentation est toujours en baisse, le chiffre d'affaires est très stable depuis le début de l'année.

Nous mettons tout en œuvre pour maintenir notre activité et retrouver des résultats équilibrés.

C.- EVENEMENTS IMPORTANTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il ne s'est produit aucun événement important entre le 31/12/2017 et la date du présent rapport susceptible d'être porté à votre connaissance.

D.- ACTIVITE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT (Article L 232.1 du Code du Commerce)

Compte tenu de son objet, notre société ne développe aucune activité significative en matière de recherche et de développement.

E.- AFFECTATION DES RESULTATS

Les comptes qui vous sont présentés font ressortir, après déduction de toutes charges, provisions et amortissements, un résultat déficitaire de -40 894 Euros.

Nous vous proposons donc de l'affecter en totalité en diminution du poste « Autres réserves. »

F.- PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L.225-102 du Code de Commerce, nous vous indiquons qu'il n'existe aucune participation des salariés au capital social au dernier jour de l'exercice, soit le 31 Décembre 2017.

G.- DELAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs, par date d'échéance, à la clôture de l'exercice clos, est présenté dans le tableau suivant :

Exercices clos	Factures échues	Factures à moins de 30 jours	Factures de 31 à 60 jours	Factures à plus de 61 jours
31-12-2017				
31-12-2016		30 664,19 €	29 773,90 €	41 804,21 €
31-12-2015	NEANT	38.852,81 €	47.382,28 €	24.275,91 €



H.- INDICATIONS COMPLEMENTAIRES

Conformément à la loi, nous vous communiquons les informations suivantes :

- Article 243 bis du CGI : Il n'a pas été distribué de dividende au titre des 3 derniers exercices.
- Article 223 quater du CGI : les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépense non déductible fiscalement au titre de l'article 39-4 dudit code.
- Article L 232-6 du Code de Commerce : il n'a été apporté aucune modification au mode de présentation des comptes ni à leur méthode d'évaluation par rapport à l'exercice précédent.
- Article L 233-6 du Code de Commerce : aucune prise de participation significative ou prise de contrôle de sociétés ayant leur siège sur le territoire de la République Française n'est intervenue au cours dudit exercice.

I – RENOUELEMENT DES MANDATS

Nous vous précisons que les mandats de la société SEGECO AUDIT, Commissaires aux Comptes titulaire, et de la société SDGS, Commissaires aux Comptes suppléant viennent à expiration à l'issue de la présente assemblée.

Nous vous proposons de renouveler seulement le Commissaires aux Comptes titulaire pour une nouvelle période de 6 exercices qui prendra fin à l'issue de l'Assemblée Général qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2023.

CONCLUSION

Nous vous remercions d'approuver l'ensemble des résolutions qui vous sont proposées et de donner quitus à votre président pour sa gestion au cours de l'exercice clos le 31/12/2017.

LE PRESIDENT

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the printed text 'LE PRESIDENT'.

A.D.L.E
AMEUBLEMENT, DECORATION, LITERIE, EXPANSION
Société par Actions Simplifiée au capital de 29600 Euros
Siège social : La Font du port
03110 CHARMEIL

479.259.707 RCS CUSSET

EXERCICE SOCIAL CLOS LE
31/12/2017
PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
Article 232-22 alinéa 2 du Code de Commerce

1°) Proposition d'Affectation du Résultat :

Il est proposé d'affecter ce Résultat déficitaire de -40 894 Euros, de la façon suivante :

- Pour sa totalité en diminution du poste « Autres Réserves ».

2°) Résolution d'Affectation votée :

Résolution adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire du 29 Juin 2018.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat d'un montant de -40 894 Euros, de l'exercice clos le 31/12/2017, pour sa totalité en diminution du poste « Autres Réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été procédé à des distributions au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié Exact par Le Président

