



RCS : ROUEN
Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00106
Numéro SIREN : 331 876 722
Nom ou dénomination : ENTREPRISE ROLAND GUEUDRY ET FILS

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2017 sous le numéro de dépôt 3297

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE ROUEN

BP 531 - 3 rue Jacques Lelieur
76005 ROUEN Cedex 2
www.infogreffe.fr
RIB : 11425 - 00900 - 08044977411 - 71
Tel : 02.35.70.08.60 / Fax : 02.35.07.85.35

RECEPISSE DE DEPOT

Cabinet COGESFI - EUREX NORMANDIE
8 avenue Maréchal Foch
BP 48
76192 YVETOT CEDEX

V/REF :
N/REF : 85 B 106 / 2017-B-3297

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE ROUEN certifie qu'il a reçu le 23/06/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

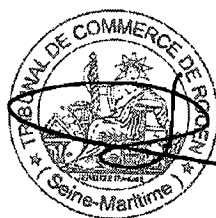
Concernant la société

ENTREPRISE ROLAND GUEUDRY ET FILS
Société par actions simplifiée
boulevard Industriel
76580 Le Trait

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-3297 le 23/06/2017

R.C.S. ROUEN 331 876 722 (85 B 106)

Fait à ROUEN le 23/06/2017,
LE GREFFIER



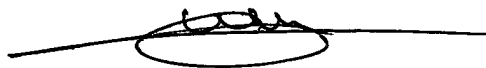
 CENTRE COMPTABLE
À L'ORIGINAL
Le Président

SAS GUEUDRY

boulevard industriel
76580 LE TRAIT

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016



SARL COGESFI

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de

8 avenue Maréchal Foch
76190 YVETOT

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Compte de résultat	2
Compte de résultat (suite)	3
Annexe	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	4
<i>Faits caractéristiques</i>	7
<i>Notes sur le bilan</i>	8
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
<i>Autres informations</i>	21
2. Liasse fiscale	25
2050 - Bilan Actif	26
2051 - Bilan Passif avant répartition	27
2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste	28
2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)	29

SAS GUEUDRY
COMPTES ANNUELS

Comptes annuels


Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	40 914 122		40 914 122	33 904 925
Chiffre d'affaires net	40 914 122		40 914 122	33 904 925
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 872	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			167 525	88 020
Autres produits			14	74
Total produits d'exploitation (I)			41 083 534	33 993 018
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 485 958	7 086 475
Variations de stock			8 902	6 190
Autres achats et charges externes (a)			23 211 300	18 402 522
Impôts, taxes et versements assimilés			371 133	337 498
Salaires et traitements			4 407 268	4 062 605
Charges sociales			2 712 523	2 455 686
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			436 136	414 887
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			110 354	44 167
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			30 000	110 000
Autres charges			23 899	643
Total charges d'exploitation (II)			39 797 473	32 920 673
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 286 061	1 072 345
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			39 962	84 461
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			118 865	143 479
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			158 827	227 940
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			63 995	36 707
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			63 995	36 707
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			94 832	191 233
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 380 893	1 263 579


Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 636,33	
Sur opérations en capital	106 722,95	1 500,00
Total produits exceptionnels (VII)	114 359,28	1 500,00
Sur opérations de gestion	33 234,55	24 289,34
Sur opérations en capital	73 941,75	18 604,13
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	909,94	2 473,48
Total charges exceptionnelles (VIII)	108 086,24	45 366,95
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 273,04	-43 866,95
Participation des salariés aux résultats (IX)	145 878,00	112 924,00
Impôts sur les bénéfices (X)	373 524,00	306 294,00
Total des produits (I+III+V+VII)	41 356 720,16	34 222 458,59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	40 488 956,14	33 421 964,97
BENEFICE OU PERTE	867 764,02	800 493,62
- Redevances de crédit-bail mobilier	18 875,28	39 649,62

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GUEUDRY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 13 949 805 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 867 764 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/03/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Agencements des constructions : 7 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 2 à 7 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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.

Provisions

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

Règles et méthodes comptables

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.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,31 %
- Taux de croissance des salaires : 0,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : INSEE

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 171 005 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.

Ce crédit d'impôt est notamment affecté au soutien du fonds de roulement et des efforts en matière de recrutement et de maintien de l'emploi

 **Faits caractéristiques****Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

Au 31 décembre 2016, la SAS GUEUDRY a octroyé à ses filiales la SARL GUEUDRY LA FRENAYE et la SARL GUEUDRY LA PIERRETTE un abandon de compte courant assorti d'une clause de retour à meilleure fortune pour respectivement 17 705,05 euros et 29 989,50 euros. Ces abandons ont été comptabilisés en charges financières.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	24 392			24 392
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	73 381	27 076		100 458
Immobilisations incorporelles	97 773	27 076		124 849
- Terrains	33 259			33 259
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	123 282	15 454		138 737
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 333 528	284 064		1 617 592
- Installations générales, agencements aménagements divers	173 709			173 709
- Matériel de transport	1 917 278	632 231	209 872	2 339 637
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	241 488	23 811		265 299
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		42 000		42 000
Immobilisations corporelles	3 822 545	997 561	209 872	4 610 233
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	122 438	1 650 002		1 772 440
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	33 053		1 000	32 053
Immobilisations financières	155 490	1 650 002	1 000	1 804 492
ACTIF IMMOBILISE	4 075 808	2 674 639	210 872	6 539 574

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	27 076	997 561	1 650 002	2 674 639
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	27 076	997 561	1 650 002	2 674 639
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		209 872	1 000	210 872
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		209 872	1 000	210 872

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	24 391
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	24 392

Depuis les exercices ouverts au 1er janvier 2016, le règlement n° 2015-06 de l'Autorité des normes comptables pose le principe selon lequel le fonds commercial (y compris le mali technique de fusion qui lui est affecté) est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.

En contrepartie de cette présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial, l'Autorité des normes comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (art. 214-15 du PCG).

Au 31 décembre 2016, le fonds commercial inscrit à l'actif ne présentant pas de durée d'utilisation limitée, n'a pas fait l'objet d'un amortissement. Le test de valeur qui a été réalisé met en évidence une valeur actuelle supérieure à la valeur nette comptable justifiant ainsi l'absence de dépréciation à la clôture de l'exercice 2016.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
EURL GUEUDRY LOTISSEMENT L	8	22	100,00	8	8	524		536		
SAS GUEUDRY IMMOBILIER	2 475		66,67	1 650	1 650	7				
EURL GUEUDRY LA FRENAYE	8	-1	100,00	8	8	180				
EURL GUEUDRY LE CLOS DES O	8	168	100,00	8	8	109		3 097	36	
SARL ABC COUVERTURE	84	44	70,00	70	70			1 774		
EURL GUEUDRY PROMOTION	10	143	100,00	10	10	582		4 758	153	
EURL GUEUDRY LE CLOS DES BL	8	63	100,00	8	8	66				
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 698	17 077		62 776
Immobilisations incorporelles	45 698	17 077		62 776
- Terrains	24 938	3 255		28 193
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	16 573	14 270		30 843
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	949 630	101 695		1 051 325
- Installations générales, agencements aménagements divers	100 642	18 035		118 677
- Matériel de transport	1 285 565	252 182	135 931	1 401 816
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	188 054	29 623		217 677
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 565 402	419 058	135 931	2 848 530
ACTIF IMMOBILISE	2 611 100	436 136	135 931	2 911 305

Actif circulant

Stocks

Pour les chantiers, les travaux en cours sont évalués selon leur avancement.

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 373 055 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	32 053		32 053
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 608 851	6 463 494	145 357
Autres	1 687 267	1 687 267	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	44 884	44 884	
Total	8 373 055	8 195 645	177 410
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Cl.prod.non factures	2 958 243
Fourn.avoirs non recus	17 108
Produits a recevoir	39 897
Int.courus a recevoir	1 760
Total	3 017 008

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Créances clients	132 384
TOTAL	132 384

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,07 euros décomposé en 1 476 titres d'une valeur nominale de 135,50 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	800 494
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	800 494
Affectations aux réserves	350 494
Distributions	450 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	800 494

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	200 000				200 000
Primes d'émission	765 545				765 545
Réserve légale	20 001				20 001
Réserves générales	2 387 935	350 494	350 494		2 738 429
Résultat de l'exercice	800 494	-800 494	867 764	800 494	867 764
<i>Dividendes</i>		450 000			
Subvention d'investissement			53 000	5 550	47 450
Provisions réglementées	10 977		910		11 887
Total Capitaux Propres	4 184 952		1 272 168	806 044	4 651 076

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	10 977	910		11 887
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	10 977	910		11 887
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		910		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	110 000	30 000	10 000		130 000
Total	110 000	30 000	10 000		130 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		30 000	10 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litiges construction	130 000	non déterminée	Mise en cause dans le cadre de contrats de construction

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 168 729 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	1 068 621	331 840	644 705	92 076
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 456 210	3 456 210		
Dettes fiscales et sociales	2 246 266	2 246 266		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	825 525	825 525		
Autres dettes (**)	406 196	406 196		
Produits constatés d'avance	1 165 912	1 165 912		
Total	9 168 729	8 431 949	644 705	92 076
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	720 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	324 053			
(**) Dont envers les associés	1 044			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 044 euros.

Charges à payer

	Montant
Fourn.fact.non parv.	233 190
Int.courus emp.ets credit	448
Org.sociaux ch.a payer	57 987
Forfait social À payer	29 176
Etat charges a payer	123 613
Cl.avoirs a etablir	223 206
Total	667 619

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avances	44 884		
Total	44 884		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.const.avance	1 165 912		
Total	1 165 912		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	40 462 434		40 462 434
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	451 688		451 688
TOTAL	40 914 122		40 914 122

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 400 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation	39 962	84 461
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	118 865	143 479
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	158 827	227 940
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	63 995	36 707
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	63 995	36 707
Résultat financier	94 832	191 233

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000000 - Transf.de charges exploit	26 338	
791100000 - Rembourst charges admini.	46 424	
791200000 - Transfert de charge 63 a 64	36 035	
	108 797	
Total	108 797	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	25 761	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	73 942	
Amortissements dérogatoires	910	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 404
Produits des cessions d'éléments d'actif		101 173
Subventions d'investissement virées au résultat		5 550
TOTAL	100 613	114 127

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 380 893	200 428	1 009 460
+ Résultat exceptionnel	6 273	2 091	4 182
- Participations des salariés	145 878		145 878
Résultat comptable	1 070 283	377 201	867 764

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 25 264 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	11 887
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	11 887
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	29 328
Liés à d'autres éléments	
<i>Participation</i>	58 351
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	87 679
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	25 264
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2013, la société SAS GUEUDRY est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GUEUDRY. Elle agit en qualité de tête de groupe.

A compter du 1er janvier 2015, la filiale SARL GUEUDRY PROMOTION est intégrée au groupe fiscal préalablement formé par la SAS GUEUDRY, la SARL Gueudry Clos des Blés, la SARL Gueudry Clos des Ormeaux, la SARL Gueudry La Frenaye et la SARL Gueudry La Pierrette.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 122 personnes dont 3,17 apprentis.

	Personnel salaré	Personnel mis à disposition
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	31	
Ouvriers	76	
Total	122	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>2/ Caution solidaire au profit de la Caisse d'Epargne pour une durée de 18 mois à compter du 02/07/2015 en contre partie de la Garantie Financière d'achèvement octroyée à l'EURL LE CLOS DES ORMEAUX</i>	490 193
<i>3/ Caution solidaire au profit du CIC jusqu'au 31/01/2017 en contre partie de la Garantie Financière d'achèvement VEFA octroyée à l'EURL Gueudry Promotion.</i>	201 104
Avals et cautions	691 297
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	27 250
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	718 547
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	691 297
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	


Autres informations
Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution CGI</i>	18 455 992
<i>Caution AGEMI</i>	13 497 268
Avals et cautions	31 953 260
1/ <i>Abandon de créances au profit de la SARL GUEUDRY LA FRENAYE avec clause de RAMF accordé au 31/12/2014</i>	3 317
2/ <i>Abandon de créances au profit de la SARL GUEUDRY LA FRENAYE avec clause de RAMF accordé au 31/12/2015</i>	6 979
3/ <i>Abandon de créances au profit de la SARL GUEUDRY LA PIERRETTE avec clause de RAMF accordé au 31/12/2015</i>	2 541
Autres engagements reçus	12 837
Total	31 966 097
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	12 837
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Autres informations

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			75 000		75 000
Cumul exercices antérieurs			13 750		13 750
Dotations de l'exercice			15 000		15 000
Amortissements			28 750		28 750
Cumul exercices antérieurs			12 720		12 720
Exercice			11 660	1 060	12 720
Redevances payées			24 380	1 060	25 440
A un an au plus			12 720		12 720
A plus d'un an et cinq ans au plus			13 780		13 780
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			26 500		26 500
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			750		750
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			750		750
Montant pris en charge dans l'exercice					

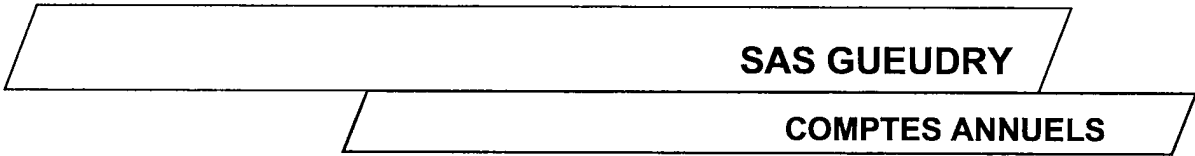
Engagements de retraite

Les engagements correspondant aux indemnités de fin de carrière sont calculés selon les dispositions de la convention ETAM et Cadres du bâtiment.

Au 31 décembre 2016, le montant de l'engagement s'élève à 241k€.

Au cours de l'exercice 2015, la société a souscrit un contrat d'assurance pour couvrir ce risque. Sur 2016, la société a versé sur ce contrat la somme de 100k€ portant ainsi le cumul des sommes versées à 130k€.

L'entreprise cotise à la PRO BTP pour les indemnités de fin de carrière des ouvriers.



Liasse fiscale

2050 - Bilan Actif

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2017

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

Désignation de l'entreprise		SAS GUEUDRY		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* [12]		
Adresse de l'entreprise		boulevard industriel 76580 LE TRAIT		Durée de l'exercice précédent* [12]		
Numéro SIRET*		3 3 1 8 7 6 7 2 2 0 0 0 3 3		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N clos le, 31/12/2016		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		
				Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	58 465	37 681
		Fonds commercial (1)	AH	AI		24 391
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	4 309	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	28 192	5 066
		Constructions	AP	AQ	30 842	107 893
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 051 324	566 267
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 738 169	1 040 475
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		42 000
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		1 772 439
Créances rattachées à des participations		BB	BC			
Autres titres immobilisés		BD	BE			
Prêts		BF	BG			
Autres immobilisations financières*		BH	BI		32 052	
TOTAL (II)		BJ	BK	2 911 305	3 628 269	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	241 609	241 609
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	450	450
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	132 383	6 476 467
		Autres créances (3)	BZ	CA		1 687 267
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ...)	CD	CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG		1 870 858	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		44 883	
	TOTAL (III)	CJ	CK	132 383	10 321 536	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	3 043 689	13 949 805	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :					145 357	
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :		Créances :		

Cogid Group

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

SAS GUEUDRY

COMPTES ANNUELS

2051 - Bilan Passif avant répartition

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2017

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

Désignation de l'entreprise		SAS GUEUDRY		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 200 000)	DA		200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		765 545	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		20 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		2 738 428	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		867 764	
	Subventions d'investissement	DJ		47 449	
	Provisions réglementées *	DK		11 887	
	TOTAL (I)	DL		4 651 075	
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		130 000	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR		130 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		1 068 620	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		182 730	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		3 456 210	
	Dettes fiscales et sociales	DY		2 246 266	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		825 524	
Autres dettes	EA		223 465		
Compte regul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		1 165 912	
	TOTAL (IV)	EC		9 168 729	
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		13 949 805	
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		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		8 431 948		
(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

2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2017

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

Désignation de l'entreprise : SAS GUEUDRY		Exercice N			Néant <input type="checkbox"/> *	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF		
		FG	FH	FI 40 914 121		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL 40 914 121		
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO 1 872		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP 167 525		
	Autres produits (1) (11)			FQ 14		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR 41 083 534	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU 8 485 958		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV 8 901		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW 23 211 300		
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX 371 133		
	Salaires et traitements*			FY 4 407 268		
	Charges sociales (10)			FZ 2 712 522		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GA 436 135	
					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC 110 353	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD 30 000		
	Autres charges (12)			GE 23 898		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF 39 797 472	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG 1 286 061		
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 39 962		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL 118 864		
	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 158 826		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR 63 995		
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU 63 995		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV 94 831		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW 1 380 892		

Coged Group

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

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2017

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

Désignation de l'entreprise SAS GUEUDRY		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	7 636	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	106 722	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	114 359	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	33 234	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	73 941	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	909	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	108 086	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	6 273	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	145 878	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	373 524	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	41 356 720	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	40 488 956	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	867 764	
RENVIS	(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	18 875
		-- 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.)	EX		
	(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	108 797	
	(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			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N	
Voir état annexe			Charges exceptionnelles Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N	
			Charges antérieures Produits antérieurs	

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

GUEUDRY

Société Par Actions Simplifiée au capital de 200 000.00 €

Siège social : boulevard industriel

76580 LE TRAIT

331 876 722 RCS ROUEN

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 21 JUIN 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 867 764.02 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	867 764.02 €
- Soit un bénéfice distribuable de	867 764.02 €
- Une somme de	450 000.00 €
à la distribution de dividende, soit par action,	
un montant de	304.87 €
- et le solde, soit	417 764.02 €
au compte "Autres réserves"	

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 304.87 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 21 juin 2017, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que sur le montant total des dividendes distribués, une partie de la somme s'élevant à 382 926.40 euros est éligible à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code, le reste, soit 67 073.60 euros n'étant pas éligible à cet abattement.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle les distributions de dividendes, au titre des trois exercices précédents, à savoir :

Exercice clos au 31/12/2015 :

- Dividendes distribués : 450 000.00 €

Soit 304.88 € par titre

- Montant éligible à l'abattement de 40 % : 382 926.40 euros



- Montant non éligible à l'abattement de 40 % : 67 073.60 euros

Exercice clos au 31/12/2014 :

- Dividendes distribués : 337 500.00 €
Soit 228.66 € par titre
- Montant éligible à l'abattement de 40 % : 287 196.00 euros
- Montant non éligible à l'abattement de 40 % : 50 304.00 euros

Exercice clos au 31/12/2013 :

- Dividendes distribués : 450 000.00 €
- Soit 304.88 euros par titre
- Montant éligible à l'abattement de 40 % : 382 926.40 euros
- Montant non éligible à l'abattement de 40 % : 67 073.60 euros

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.



KPMG AUDIT NORMANDIE
5 avenue de Dubna
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 14 37 55 00
Télécopie : +33 (0)2 14 37 57 64
Site internet : www.kpmg.fr

POUR LE GREFFE

GUEUDRY S.A.S.

**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

GUEUDRY S.A.S.

Boulevard industriel - 76580 Le Trait

Ce rapport contient 30 pages



KPMG AUDIT NORMANDIE
5 avenue de Dubna
14209 Hérrouville-Saint-Clair Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 14 37 55 00
Télécopie : +33 (0)2 14 37 57 64
Site internet : www.kpmg.fr

GUEUDRY S.A.S.

Siège social : Boulevard industriel - 76580 Le Trait
Capital social : € 200 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société GUEUDRY S.A.S., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

2 Justification des appréciations

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

Votre société valorise les en-cours de production selon la méthode de l'avancement, tel que décrit en note « stocks » p. 26 de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondages, l'application de ces méthodes.

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


3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Le Havre, le mardi 6 juin 2017

KPMG Audit Normandie



Thomas Fécamp
Associé

 Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	96 148	58 466	37 682	27 683
Fonds commercial	24 392		24 392	24 392
Autres immobilisations incorporelles	4 310	4 310		
Immobilisations corporelles				
Terrains	33 259	28 193	5 067	8 321
Constructions	138 737	30 843	107 894	106 709
Installations techniques, matériel et outillage	1 617 592	1 051 325	566 267	383 898
Autres immobilisations corporelles	2 778 645	1 738 170	1 040 475	758 214
Immob. en cours / Avances & acomptes	42 000		42 000	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 772 440		1 772 440	122 438
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 053		32 053	33 053
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 539 574	2 911 305	3 628 269	1 464 708
Stocks				
Matières premières et autres approv.	241 610		241 610	250 512
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 608 851	132 384	6 476 467	4 219 807
Fournisseurs débiteurs	23 831		23 831	40 799
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	16 222		16 222	121 290
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	115 588		115 588	125 663
Autres créances	1 531 627		1 531 627	2 517 017
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	450		450	600
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 870 859		1 870 859	2 146 889
Charges constatées d'avance	44 884		44 884	117 574
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 453 920	132 384	10 321 536	9 540 150
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	16 993 495	3 043 689	13 949 805	11 004 858

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	765 545	765 545
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 001	20 001
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 738 429	2 387 935
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	867 764	800 494
Subventions d'investissement	47 450	
Provisions réglementées	11 887	10 977
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 651 076	4 184 952
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	130 000	110 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	130 000	110 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	1 068 621	672 779
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 068 621	672 779
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	182 730	38 642
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 456 210	2 621 508
<i>Personnel</i>	145 878	112 924
<i>Organismes sociaux</i>	539 804	529 517
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	1 436 971	1 143 490
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	123 613	79 977
Dettes fiscales et sociales	2 246 266	1 865 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	825 525	
Autres dettes	223 466	
Produits constatés d'avance	1 165 912	1 511 069
TOTAL DETTES	9 168 729	6 709 905
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	13 949 805	11 004 858

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	40 914 122		40 914 122	33 904 925
Chiffre d'affaires net	40 914 122		40 914 122	33 904 925
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 872	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			167 525	88 020
Autres produits			14	74
Total produits d'exploitation (I)			41 083 534	33 993 018
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 485 958	7 086 475
Variations de stock			8 902	6 190
Autres achats et charges externes (a)			23 211 300	18 402 522
Impôts, taxes et versements assimilés			371 133	337 498
Salaires et traitements			4 407 268	4 062 605
Charges sociales			2 712 523	2 455 686
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			436 136	414 887
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			110 354	44 167
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			30 000	110 000
Autres charges			23 899	643
Total charges d'exploitation (II)			39 797 473	32 920 673
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 286 061	1 072 345
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			39 962	84 461
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			118 865	143 479
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			158 827	227 940
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			63 995	36 707
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			63 995	36 707
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			94 832	191 233
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 380 893	1 263 579


Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 636,33	
Sur opérations en capital	106 722,95	1 500,00
Total produits exceptionnels (VII)	114 359,28	1 500,00
Sur opérations de gestion	33 234,55	24 289,34
Sur opérations en capital	73 941,75	18 604,13
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	909,94	2 473,48
Total charges exceptionnelles (VIII)	108 086,24	45 366,95
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 273,04	-43 866,95
Participation des salariés aux résultats (IX)	145 878,00	112 924,00
Impôts sur les bénéfices (X)	373 524,00	306 294,00
Total des produits (I+III+V+VII)	41 356 720,16	34 222 458,59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	40 488 956,14	33 421 964,97
BENEFICE OU PERTE	867 764,02	800 493,62
- Redevances de crédit-bail mobilier	18 875,28	39 649,62

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GUEUDRY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 13 949 805 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 867 764 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/03/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Agencements des constructions : 7 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 2 à 7 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 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.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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.

Provisions

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

Règles et méthodes comptables

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.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,31 %
- Taux de croissance des salaires : 0,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : INSEE

Credit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 171 005 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.

Ce crédit d'impôt est notamment affecté au soutien du fonds de roulement et des efforts en matière de recrutement et de maintien de l'emploi

 **Faits caractéristiques****Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

Au 31 décembre 2016, la SAS GUEUDRY a octroyé à ses filiales la SARL GUEUDRY LA FRENAYE et la SARL GUEUDRY LA PIERRETTE un abandon de compte courant assorti d'un clause de retour à meilleure fortune pour respectivement 17 705,05 euros et 29 989,50 euros. Ces abandons ont été comptabilisés en charges financières.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	24 392			24 392
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	73 381	27 076		100 458
Immobilisations incorporelles	97 773	27 076		124 849
- Terrains	33 259			33 259
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	123 282	15 454		138 737
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 333 528	284 064		1 617 592
- Installations générales, agencements aménagement divers	173 709			173 709
- Matériel de transport	1 917 278	632 231	209 872	2 339 637
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	241 488	23 811		265 299
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		42 000		42 000
Immobilisations corporelles	3 822 545	997 561	209 872	4 610 233
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	122 438	1 650 002		1 772 440
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	33 053		1 000	32 053
Immobilisations financières	155 490	1 650 002	1 000	1 804 492
ACTIF IMMOBILISE	4 075 808	2 674 639	210 872	6 539 574

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	27 076	997 561	1 650 002	2 674 639
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	27 076	997 561	1 650 002	2 674 639
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		209 872	1 000	210 872
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		209 872	1 000	210 872

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	24 391
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	24 392

Depuis les exercices ouverts au 1er janvier 2016, le règlement n° 2015-06 de l'Autorité des normes comptables pose le principe selon lequel le fonds commercial (y compris le mali technique de fusion qui lui est affecté) est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée.

En contrepartie de cette présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial, l'Autorité des normes comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (art. 214-15 du PCG).

Au 31 décembre 2016, le fonds commercial inscrit à l'actif ne présentant pas de durée d'utilisation limitée, n'a pas fait l'objet d'un amortissement. Le test de valeur qui a été réalisé met en évidence une valeur actuelle supérieure à la valeur nette comptable justifiant ainsi l'absence de dépréciation à la clôture de l'exercice 2016.


Notes sur le bilan
Immobilisations financières**Liste des filiales et participations**

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)**(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus****(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise****(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos****(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice**

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
EURL GUEUDRY LOTISSEMENT L	8	22	100,00	8	8	494		536		
SAS GUEUDRY IMMOBILIER	2 475		66,67	1 650	1 650	7				
EURL GUEUDRY LA FRENAYE	8	-1	100,00	8	8	180				
EURL GUEUDRY LE CLOS DES O	8	168	100,00	8	8	109		3 097	36	
SARL ABC COUVERTURE	84	44	70,00	70	70			1 774		
EURL GUEUDRY PROMOTION	10	202	100,00	10	10	582		4 758	153	
EURL GUEUDRY LE CLOS DES BL	8	63	100,00	8	8	66				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 698	17 077		62 776
Immobilisations incorporelles	45 698	17 077		62 776
- Terrains	24 938	3 255		28 193
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	16 573	14 270		30 843
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	949 630	101 695		1 051 325
- Installations générales, agencements aménagements divers	100 642	18 035		118 677
- Matériel de transport	1 285 565	252 182	135 931	1 401 816
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	188 054	29 623		217 677
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 565 402	419 058	135 931	2 848 530
ACTIF IMMOBILISE	2 611 100	436 136	135 931	2 911 305

Actif circulant

Stocks

Pour les chantiers, les travaux en cours sont évalués selon leur avancement.

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 373 055 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	32 053		32 053
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 608 851	6 463 494	145 357
Autres	1 687 267	1 687 267	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	44 884	44 884	
Total	8 373 055	8 195 645	177 410
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Cl.prod.non factures	2 958 243
Fourn.avoirs non recus	17 108
Produits a recevoir	39 897
Int.courus a recevoir	1 760
Total	3 017 008

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Créances clients	132 384
TOTAL	132 384

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,07 euros décomposé en 1 476 titres d'une valeur nominale de 135,50 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	800 494
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	800 494
Affectations aux réserves	350 494
Distributions	450 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	800 494

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	200 000				200 000
Primes d'émission	765 545				765 545
Réserve légale	20 001				20 001
Réserves générales	2 387 935	350 494	350 494		2 738 429
Résultat de l'exercice	800 494	-800 494	867 764	800 494	867 764
<i>Dividendes</i>		450 000			
Subvention d'investissement			53 000	5 550	47 450
Provisions réglementées	10 977		910		11 887
Total Capitaux Propres	4 184 952		1 272 168	806 044	4 651 076

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	10 977	910		11 887
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	10 977	910		11 887
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		910		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	110 000	30 000	10 000		130 000
Total	110 000	30 000	10 000		130 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		30 000	10 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litiges construction	130 000	non déterminée	Mise en cause dans le cadre de contrats de construction

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 168 729 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	1 068 621	331 840	644 705	92 076
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 456 210	3 456 210		
Dettes fiscales et sociales	2 246 266	2 246 266		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	825 525	825 525		
Autres dettes (**)	406 196	406 196		
Produits constatés d'avance	1 165 912	1 165 912		
Total	9 168 729	8 431 949	644 705	92 076
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	720 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	324 053			
(**) Dont envers les associés	1 044			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 044 euros.

Charges à payer

	Montant
Fourn.fact.non parv.	233 190
Int.courus emp.ets credit	448
Org.sociaux ch.a payer	57 987
Forfait social À payer	29 176
Etat charges a payer	123 613
Cl.avoirs a etablr	223 206
Total	667 619

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avances	44 884		
Total	44 884		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.const.avance	1 165 912		
Total	1 165 912		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	40 462 434		40 462 434
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	451 688		451 688
TOTAL	40 914 122		40 914 122

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 400 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation	39 962	84 461
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	118 865	143 479
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	158 827	227 940
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	63 995	36 707
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	63 995	36 707
Résultat financier	94 832	191 233

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000000 - Transf.de charges exploit	26 338	
791100000 - Rembourst charges admini.	46 424	
791200000 - Transfert de charge 63 a 64	36 035	
	108 797	
Total	108 797	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	25 761	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	73 942	
Amortissements dérogatoires	910	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 404
Produits des cessions d'éléments d'actif		101 173
Subventions d'investissement virées au résultat		5 550
TOTAL	100 613	114 127

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 380 893	200 428	1 009 460
+ Résultat exceptionnel	6 273	2 091	4 182
- Participations des salariés	145 878		145 878
Résultat comptable	1 070 283	377 201	867 764

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 25 264 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	11 887
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausses des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	11 887
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	29 328
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	58 351
<i>Participation</i>	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	87 679
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	25 264
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2013, la société SAS GUEUDRY est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GUEUDRY. Elle agit en qualité de tête de groupe.

A compter du 1er janvier 2015, la filiale SARL GUEUDRY PROMOTION est intégrée au groupe fiscal préalablement formé par la SAS GUEUDRY, la SARL Gueudry Clos des Blés, la SARL Gueudry Clos des Ormeaux, la SARL Gueudry La Frenaye et la SARL Gueudry La Pierrette.


Autres informations
Effectif

Effectif moyen du personnel : 122 personnes dont 3,17 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	31	
Ouvriers	76	
Total	122	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire au profit du CIC jusqu'au 31/01/2017 en contre partie de la Garantie Financière d'achèvement VEFA octroyée à l'EURL Gueudry Promotion.</i>	201 104
Avals et cautions	201 104
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	27 250
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	228 354
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	201 104
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	


Autres informations
Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution CGI</i>	18 455 992
<i>Caution AGEMI</i>	13 497 268
Avals et cautions	31 953 260
1/ <i>Abandon de créances au profit de la SARL GUEUDRY LA FRENAYE avec clause de RAMF accordé au 31/12/2014</i>	3 317
2/ <i>Abandon de créances au profit de la SARL GUEUDRY LA FRENAYE avec clause de RAMF accordé au 31/12/2015</i>	6 979
3/ <i>Abandon de créances au profit de la SARL GUEUDRY LA PIERRETTE avec clause de RAMF accordé au 31/12/2015</i>	2 541
Autres engagements reçus	12 837
Total	31 966 097
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	12 837
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Autres informations

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			75 000		75 000
Cumul exercices antérieurs			13 750		13 750
Dotations de l'exercice			15 000		15 000
Amortissements			28 750		28 750
Cumul exercices antérieurs			12 720		12 720
Exercice			11 660	1 060	12 720
Redevances payées			24 380	1 060	25 440
A un an au plus			12 720		12 720
A plus d'un an et cinq ans au plus			13 780		13 780
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			26 500		26 500
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			750		750
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			750		750
Montant pris en charge dans l'exercice					

Engagements de retraite

Les engagements correspondant aux indemnités de fin de carrière sont calculés selon les dispositions de la convention ETAM et Cadres du bâtiment.

Au 31 décembre 2016, le montant de l'engagement s'élève à 241k€.

Au cours de l'exercice 2015, la société a souscrit un contrat d'assurance pour couvrir ce risque. Sur 2016, la société a versé sur ce contrat la somme de 100k€ portant ainsi le cumul des sommes versées à 130k€.

L'entreprise cotise à la PRO BTP pour les indemnités de fin de carrière des ouvriers.