

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 20/12/2019 sous le numéro de dépôt 9661

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE ROUEN

RECEPISSE DE DEPOT

CS 90531 - 49 rue Duguay-Trouin
76005 ROUEN Cedex 2
www.infogreffe.fr
RIB : 11425 - 00900 - 08044977411 - 71
Tel : 02.35.70.08.60

ENTREPRISE ROLAND GUEUDRY ET FILS
boulevard Industriel
76580 Le Trait

V/REF :
N/REF : 85 B 106 / 2019-B-9661

Le greffier du tribunal de commerce de Rouen certifie qu'il a reçu le 20/12/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2018.

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 2019-B-9661 le 20/12/2019
R.C.S. ROUEN 331 876 722 (85 B 106)

Fait à ROUEN le 20/12/2019,
LE GREFFIER





SAS ENTREPRISE ROLAND GUEUDRY ET FILS

**boulevard industriel
76580 LE TRAIT**

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

 **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>	19
<i>Autres informations</i>	23
2. Liasse fiscale	27
2050 - Bilan Actif	28
2051 - Bilan Passif avant répartition	29
2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste	30
2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)	31

SAS ENTREPRISE ROLAND GUEUDRY ET FILS

COMPTES ANNUELS

Comptes annuels

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	44 748 935		44 748 935	46 570 427
Chiffre d'affaires net	44 748 935		44 748 935	46 570 427
Production stockée				
Production immobilisée			29 395	
Subventions d'exploitation			1 000	2 167
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			273 348	152 593
Autres produits			40	59
Total produits d'exploitation (I)			45 052 717	46 725 245
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 396 998	9 882 562
Variations de stock			-29 740	-80 159
Autres achats et charges externes (a)			25 275 556	26 816 299
Impôts, taxes et versements assimilés			349 171	362 269
Salaires et traitements			5 370 265	4 962 268
Charges sociales			3 206 927	2 937 719
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			594 386	506 359
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			23 869	29 604
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			170	651
Total charges d'exploitation (II)			44 187 601	45 417 572
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			865 116	1 307 673
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			217	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			408	
Produits financiers				
De participation (3)			222 187	21 265
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			140 728	125 335
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)			362 914	146 600
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			12 928	22 436
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			12 928	22 436
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			349 986	124 164
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 214 912	1 431 838


Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	22 168,32	
Sur opérations en capital	63 021,42	44 095,86
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	34 000,00	60 000,00
Total produits exceptionnels (VII)	119 189,74	104 095,86
Sur opérations de gestion	41 901,76	97 300,09
Sur opérations en capital	34 017,88	1 131,85
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 483,52	
Total charges exceptionnelles (VIII)	77 403,16	98 431,94
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	41 786,58	5 663,92
Participation des salariés aux résultats (IX)	61 079,00	126 287,00
Impôts sur les bénéfices (X)	162 242,00	337 679,00
Total des produits (I+III+V+VII)	45 535 038,29	46 975 941,20
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	44 501 660,98	46 002 405,65
BENEFICE OU PERTE	1 033 377,31	973 535,55
- Redevances de crédit-bail mobilier	12 747,60	12 747,60
(3) Dont produits concernant les entités liées	222 187,00	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ENTREPRISE ROLAND GUEUDRY ET FILS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 18 425 860 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 033 377 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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 bénéficiaire 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

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.

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 : 1,57 %
- 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 2018 a été constaté pour un montant de 224 769 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

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	100 458		453	100 005
Immobilisations incorporelles	124 849		453	124 397
- Terrains	33 259		712	32 547
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	138 737	7 216		145 952
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 876 350	37 360	6 649	1 907 061
- Installations générales, agencements aménagement divers	172 784	29 395		202 178
- Matériel de transport	2 594 234	402 768	222 143	2 774 859
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	284 162	29 979		314 141
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 099 526	506 717	229 504	5 376 739
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 772 440	1 938 177		3 710 616
- Autres titres immobilisés		160		160
- Prêts et autres immobilisations financières	40 476	2 233		42 709
Immobilisations financières	1 812 915	1 940 570		3 753 485
ACTIF IMMOBILISE	7 037 291	2 447 286	229 957	9 254 620

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		506 717	1 940 570	2 447 286
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		506 717	1 940 570	2 447 286
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	453	229 504		229 957
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	453	229 504		229 957

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2018
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 2018, 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 2018.

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	81 220	13 896	453	94 664
Immobilisations incorporelles	81 220	13 896	453	94 664
- Terrains	31 194	2 065	712	32 547
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	45 563	15 848		61 412
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 143 331	158 381	6 649	1 295 063
- Installations générales, agencements aménagements divers	135 640	14 835		150 475
- Matériel de transport	1 530 716	356 298	188 125	1 698 890
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	229 760	33 062		262 822
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 116 204	580 490	195 486	3 501 208
ACTIF IMMOBILISE	3 197 424	594 386	195 939	3 595 872


Notes sur le bilan
Actif circulant
Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentatio des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	351 508	321 768	29 740	
Autres approvisionnements				
Total I	351 508	321 768	29 740	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

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 9 612 256 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	42 709		42 709
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 451 670	6 177 902	273 768
Autres	3 074 572	3 074 572	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 306	43 306	
Total	9 612 256	9 295 780	316 476
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Cl.prod.non factures	3 385 671
Fourn.avoirs non recus	102 423
Produits a recevoir	139 189
Total	3 627 283

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 176 964 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Créances clients	176 964
TOTAL	176 964

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 13/06/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	973 536
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	973 536
Affectations aux réserves	523 536
Distributions	450 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	973 536

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	200 000				200 000
Primes d'émission	765 545				765 545
Réserve légale	20 001				20 001
Réserves générales	3 156 193	523 536	523 536		3 679 729
Résultat de l'exercice	973 536	-973 536	1 033 377	973 536	1 033 377
<i>Dividendes</i>		450 000			
Subvention d'investissement	49 937			9 771	40 166
Provisions réglementées	11 887		1 484		13 371
Total Capitaux Propres	5 177 099		1 558 396	983 307	5 752 188

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	11 887	1 484		13 371
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	11 887	1 484		13 371
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		1 484		

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	70 000		34 000		36 000
Total	70 000		34 000		36 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			34 000		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litiges construction	36 000	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 12 633 671 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	2 902 475	592 265	1 867 392	442 818
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 235 382	5 235 382		
Dettes fiscales et sociales	2 774 810	2 774 810		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	205 894	205 894		
Autres dettes (**)	289 253	289 253		
Produits constatés d'avance	1 225 857	1 225 857		
Total	12 633 671	10 323 461	1 867 392	442 818
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 850 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	432 480			
(**) 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.	155 786
Int.courus emp.ets credit	4 876
Org.sociaux ch.a payer	95 393
Forfait social À payer	12 216
Etat charges a payer	50 211
Cl.avoirs a etablir	202 607
Total	521 089


Notes sur le bilan
Comptes de régularisation
Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avances	43 306		
Total	43 306		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.const.avance	1 225 857		
Total	1 225 857		

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	44 289 776		44 289 776
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	459 159		459 159
TOTAL	44 748 935		44 748 935

Charges et produits d'exploitation et financiers

Opérations faites en commun

Nature	Bénéfice	Perte
Quote-part des Bénéfices réalisés en commun 755500000 - Quote part benefice	217	
	217	
Quote-part des Pertes réalisées en commun 655500000 - Quote part pertes		408
		408

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation	222 187	21 265
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	140 728	125 335
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	362 914	146 600
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 928	22 436
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	12 928	22 436
Résultat financier	349 986	124 164

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000000 - Transf.de charges exploit	23 734	
791100000 - Rembourst charges admini.	81 255	
791200000 - Transfert de charge 63 a 64	168 359	
	273 348	
Total	273 348	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	36 264	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 638	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	34 018	
Amortissements dérogatoires	1 484	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		22 168
Produits des cessions d'éléments d'actif		53 250
Subventions d'investissement virées au résultat		9 771
Provisions pour risques et charges		34 000
TOTAL	77 403	119 190

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 214 912	-52 898	1 043 041
+ Résultat exceptionnel	41 787	11 700	30 087
- Participations des salariés	61 079		61 079
Résultat comptable	970 850	171 372	1 033 377

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 valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 22 318 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	13 371
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	13 371
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	31 998
Liés à d'autres éléments	
<i>Participation 2018</i>	61 079
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	93 077
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	22 318
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	


Autres informations
Effectif

Effectif moyen du personnel : 170 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	45	
Ouvriers	105	
Total	170	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ENTREPRISE ROLAND GUEUDRY ET FILS

Forme : SAS

Au capital de : 200 000 euros

Adresse du siège social :
BOULEVARD INDUSTRIEL 76580 LE TRAIT


Autres informations
Engagements financiers
Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire au profit du CIC pour le compte de la SCCV Port Jérôme</i>	750 000
<i>Caution solidaire au profit de la CE pour le compte de la SCCV Rives En Seine</i>	720 000
Avals et cautions	1 470 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	1 810
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement de 100% des actions de la SAS GBI en garantie des prêts souscrits pour son rachat au profit des banques Crédit du Nord, Caisse d'Epargne et Crédit Agricole</i>	1 500 000
Autres engagements donnés	1 500 000
Total	2 971 810
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	2 970 000
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions CGI - plafond	39 000 000
Cautions QBE - plafond	15 000 000
Cautions ERGO - plafond	10 000 000
Avals et cautions	64 000 000
1/ Abandon de créances au profit de la SARL GUEUDRY LA FRENAYE avec clause de RAMF accordé au 31/12/2014	3 317
accordé au 31/12/2015	6 979
accordé au 31/12/2016	17 705
Autres engagements reçus	28 001
Total	64 028 001
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	17 705
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 1 810 euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 292 000 euros

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 2018, le montant de l'engagement s'élève à 292k€.

Au cours de l'exercice 2015, la société a souscrit un contrat d'assurance pour couvrir ce risque. Aucun versement n'a eu lieu sur 2018. Le montant couvert par l'assurance s'élève au 31 décembre 2018 à 109k€.

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

SAS ENTREPRISE ROLAND GUEUDRY ET FILS

COMPTES ANNUELS

Liase fiscale

2050 - Bilan Actif

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2019

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

Désignation de l'entreprise SAS ENTREPRISE ROLAND GUEUDRY ET FILS		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* 33187672200033		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, 31/12/2018			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	Frais d'établissement * AB		AC		
	Frais de développement * CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires AF	96 147	AG 90 806	5 341	
	Fonds commercial (1) AH	24 391	AI	24 391	
	Autres immobilisations incorporelles AJ	3 857	AK	3 857	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM		
	Terrains AN	32 547	AO	32 547	
	Constructions AP	145 952	AQ	61 411	84 540
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	1 907 060	AS	1 295 063	611 997
	Autres immobilisations corporelles AT	3 291 178	AU	2 112 185	1 178 992
	Immobilisations en cours AV		AW		
	Avances et acomptes AX		AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT		
	Autres participations CU	3 710 616	CV		3 710 616
	Créances rattachées à des participations BB		BC		
	Autres titres immobilisés BD	160	BE		160
	Prêts BF		BG		
Autres immobilisations financières* BH	42 708	BI		42 708	
TOTAL (II) BJ	9 254 620	BK	3 595 871	5 658 748	
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements BL	351 508	BM	351 508	
	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		
	Avances et acomptes versés sur commandes BV	9 185	BW		9 185
	Clients et comptes rattachés (3)* BX	6 451 669	BY	176 964	6 274 705
	Autres créances (3) BZ	3 074 572	CA		3 074 572
	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CB		CE		
Disponibilités CF	3 013 833	CG		3 013 833	
Charges constatées d'avance (3)* CH	43 306	CI		43 306	
TOTAL (III) CJ	12 944 074	CK	176 964	12 767 110	
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	22 198 695	1A	3 772 835	18 425 859	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	273 767	

Cegid Group

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

2051 - Bilan Passif avant répartition

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFP N° 2051 2019

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

Designation de l'entreprise		SAS ENTREPRISE ROLAND GUEUDRY ET FILS		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	
	Écarts 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		3 679 728	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		1 033 377	
	Subventions d'investissement	DJ		40 165	
	Provisions réglementées *	DK		13 370	
	TOTAL (I)	DL		5 752 188	
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		36 000	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR		36 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		2 902 475	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		84 591	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		4 000	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		5 235 382	
	Dettes fiscales et sociales	DY		2 774 809	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		205 894	
	Autres dettes	EA		204 660	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		1 225 857	
	TOTAL (IV)	EC		12 637 671	
	Écarts de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		18 425 859	
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		10 323 461	
(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 2019

Formulaire obligatoire (article 51 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ENTREPRISE ROLAND GUEUDRY ET FILS		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	44 748 934	FH	FI	44 748 934
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	44 748 934	FK	FL	44 748 934
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN	29 394	
	Subventions d'exploitation			FO	1 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	273 348	
	Autres produits (1) (11)			FQ	39	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	45 052 716
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	9 396 998	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	(29 740)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	25 275 555	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	349 170	
	Salaires et traitements*			FY	5 370 264	
	Charges sociales (10)			FZ	3 206 926	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GA	594 386
					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	23 868
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)			GE	170	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	44 187 601	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	865 115
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH	217
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI	407
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	222 186
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	140 727
	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	362 914	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	12 928
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
Total des charges financières (VI)				GU	12 928	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	349 986
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 214 911

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

Cegid Group

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

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2019

Formulaire obligatoire (article 93 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS ENTREPRISE ROLAND GUEUDRY ET FILS		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	22 168	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	63 021	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	34 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	119 189	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	41 901	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	34 017	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	1 483	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	77 403	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				II	41 786
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ	61 079		
Impôts sur les bénéfices * (X)		IK	162 242		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			IL	45 535 038	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			IM	44 501 660	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				IN	1 033 377
RENVVOIS	(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	12 747
			- 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	222 187
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		IX	
	(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	273 348
	(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

ENTREPRISE ROLAND GUEUDRY ET FILS

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 26 JUIN 2019

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 1 033 377.00 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	1 033 377.00 € ✓
- Soit un bénéfice distribuable de	1 033 377.00 €
- Une somme de	450 000.00 € ✓
à la distribution de dividende, soit par action,	
un montant de	304.88 €
- et le solde, soit	583 3773.31 € ✓
au compte "Autres réserves"	

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 304.88 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.



Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Rappel des dividendes versés hors AGO annuelle	Rappel du montant par titre versé hors AGO annuelle
31/12/2017	450 000.00	304.88	450 000.00		0.00	0.00
31/12/2016	450 000.00	304.87	382 926.83	67 061.29	0.00	0.00
31/12/2015	450 000.00	304.88	382 926.40	67 073.60	0.00	0.00



KPMG S.A.
Immeuble Courbet Plaza
46 rue Louis Eudier
76600 LE HAVRE
France

BMV Audit

23 avenue Gambetta
76400 Fécamp

POUR LE GREFFE

Entreprise Roland Gueudry et Fils
S.A.S.

***Rapport des commissaires aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2018
Entreprise Roland Gueudry et Fils S.A.S.
Boulevard Industriel 76580 Le Trait
Ce rapport contient 31 pages
Référence : TM/TF/FDP



KPMG S.A.
Immeuble Courbet Plaza
46 rue Louis Eudier
76600 LE HAVRE
France

BMV Audit

23 avenue Gambetta
76400 Fécamp

Entreprise Roland Gueudry et Fils S.A.S.

Siège social : Boulevard Industriel 76580 Le Trait
Capital social : €.200 000

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A la collectivité des associés de la société Entreprise Roland Gueudry et Fils S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la collectivité des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Entreprise Roland Gueudry et Fils S.A.S. relatifs à l'exercice clos 31 décembre 2018, 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.

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 des commissaires 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 2018 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.

MCE 7

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Votre société valorise les en-cours de production selon la méthode de l'avancement, tel que décrit en note « stocks » p. 28 de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, décrites dans la note « stocks » de 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Responsabilités des commissaires 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 annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Havre, le 21 juin 2019
KPMG S.A.



Thomas Fécamp
Associé Direction Régionale Normandie

Fécamp, le 21 juin 2019
BMV Audit



Marie-Cécile Eudier
Associée

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	96 148	90 807	5 341	19 237
Fonds commercial	24 392		24 392	24 392
Autres immobilisations incorporelles	3 857	3 857		
Immobilisations corporelles				
Terrains	32 547	32 547		2 065
Constructions	145 952	61 412	84 541	93 173
Installations techniques, matériel et outillage	1 907 061	1 295 063	611 997	733 019
Autres immobilisations corporelles	3 291 179	2 112 186	1 178 993	1 155 065
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 710 616		3 710 616	1 772 440
Autres titres immobilisés	160		160	
Prêts				
Autres immobilisations financières	42 709		42 709	40 476
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 254 620	3 595 872	5 658 749	3 839 867
Stocks				
Matières premières et autres approv.	351 508		351 508	321 768
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 451 670	176 964	6 274 705	6 263 047
Fournisseurs débiteurs	158 351		158 351	45 357
Personnel	62		62	
Etat, Impôts sur les bénéfices	453 969		453 969	329 259
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	112 778		112 778	108 744
Autres créances	2 349 412		2 349 412	1 240 742
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	9 185		9 185	450
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 013 834		3 013 834	2 201 066
Charges constatées d'avance	43 306		43 306	143 386
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 944 075	176 964	12 767 111	10 653 819
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	22 198 695	3 772 836	18 425 860	14 493 686

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
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	3 679 729	3 156 193
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 033 377	973 536
Subventions d'investissement	40 166	49 937
Provisions réglementées	13 371	11 887
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 752 188	5 177 099
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	36 000	70 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	36 000	70 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	2 902 475	1 480 482
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 902 475	1 480 482
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	84 592	180 295
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 235 382	3 480 145
<i>Personnel</i>	61 079	126 287
<i>Organismes sociaux</i>	637 625	630 620
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	2 025 894	1 756 462
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	50 211	62 422
Dettes fiscales et sociales	2 774 810	2 575 791
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	205 894	6 410
Autres dettes	204 661	105 279
Produits constatés d'avance	1 225 857	1 418 185
TOTAL DETTES	12 637 671	9 246 587
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	18 425 860	14 493 686

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	44 748 935		44 748 935	46 570 427
Chiffre d'affaires net	44 748 935		44 748 935	46 570 427
Production stockée				
Production immobilisée			29 395	
Subventions d'exploitation			1 000	2 167
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			273 348	152 593
Autres produits			40	59
Total produits d'exploitation (I)			45 052 717	46 725 245
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 396 998	9 882 562
Variations de stock			-29 740	-80 159
Autres achats et charges externes (a)			25 275 556	26 816 299
Impôts, taxes et versements assimilés			349 171	362 269
Salaires et traitements			5 370 265	4 962 268
Charges sociales			3 206 927	2 937 719
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			594 386	506 359
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			23 869	29 604
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			170	651
Total charges d'exploitation (II)			44 187 601	45 417 572
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			865 116	1 307 673
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			217	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			408	
Produits financiers				
De participation (3)			222 187	21 265
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			140 728	125 335
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)			362 914	146 600
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			12 928	22 436
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			12 928	22 436
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			349 986	124 164
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 214 912	1 431 838

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	22 168	
Sur opérations en capital	63 021	44 096
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	34 000	60 000
Total produits exceptionnels (VII)	119 190	104 096
Sur opérations de gestion	41 902	97 300
Sur opérations en capital	34 018	1 132
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 484	
Total charges exceptionnelles (VIII)	77 403	98 432
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	41 787	5 664
Participation des salariés aux résultats (IX)	61 079	126 287
Impôts sur les bénéfices (X)	162 242	337 679
Total des produits (I+III+V+VII)	45 535 038	46 975 941
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	44 501 661	46 002 406
BENEFICE OU PERTE	1 033 377	973 536
- <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>	12 748	12 748
(3) <i>Dont produits concernant les entités liées</i>	222 187	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ENTREPRISE ROLAND GUEUDRY ET FILS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 18 425 860 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 033 377 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/06/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

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.

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 : 1,57 %
- 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 2018 a été constaté pour un montant de 224 769 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 2015 et 2016, la SAS GUEUDRY avait octroyé à sa filiale la SARL GUEUDRY LA PIERRETTE un abandon de compte courant assorti d'une clause de retour à meilleure fortune pour un montant total de 32 530,06 euros. Au 31 décembre 2018, les conditions de retour à meilleure fortune étant satisfaites, il a été constaté un produit financier de 32 530,06 euros.

Au cours de l'exercice 2018, la société a fait l'acquisition de la SAS Groupe Bertin Immobilier.

Les filiales SARL 2G CREATIVE, SAS 2GUEUDRY CONSTRUCTIONS et SAS 2GUEUDRY MAISONS INDIVIDUELLES ont été créées afin de recevoir respectivement en location gérance les activités de travaux et d'aménagements intérieurs et extérieurs, l'activité d'entreprise générale du bâtiment et l'activité de construction de maisons individuelles au cours de l'exercice 2019.

A compter du 1er janvier 2019, les filiales SARL 2G CREATIVE, SARL 2G INGENIERIE, SAS 2GUEUDRY CONSTRUCTIONS et SAS 2GUEUDRY MAISONS INDIVIDUELLES sont intégrées au groupe fiscal dont la SAS ENTREPRISE ROLAND GUEUDRY ET FILS est tête de groupe.

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	100 458		453	100 005
Immobilisations incorporelles	124 849		453	124 397
- Terrains	33 259		712	32 547
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	138 737	7 216		145 952
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 876 350	37 360	6 649	1 907 061
- Installations générales, agencements aménagements divers	172 784	29 395		202 178
- Matériel de transport	2 594 234	402 768	222 143	2 774 859
- Matériel de bureau et Informatique, mobilier	284 162	29 979		314 141
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 099 526	506 717	229 504	5 376 739
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 772 440	1 938 177		3 710 616
- Autres titres immobilisés		160		160
- Prêts et autres immobilisations financières	40 476	2 233		42 709
Immobilisations financières	1 812 915	1 940 570		3 753 485
ACTIF IMMOBILISE	7 037 291	2 447 286	229 957	9 254 620

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		506 717	1 940 570	2 447 286
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		506 717	1 940 570	2 447 286
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	453	229 504		229 957
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	453	229 504		229 957

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2018
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 2018, 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 2018.

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	-45		367	5	
SCI SCCV DUCLAIR 1	1		51,00	1	1	104			-38	
SAS GUEUDRY IMMOBILIER	2 475	-71	66,67	1 650	1 650				155	
SARL SARL 2G INGENIERIE	10		100,00	10	10				-1	
EURL GUEUDRY LA FRENAYE	8	1	100,00	8	8	225		288		
EURL GUEUDRY LE CLOS DES O	8	28	100,00	8	8	-2		1 353	-12	145
SCI SCCV RESIDENCE BG 2	1		99,00	1	1	-1				
SCI RESIDENCE BONSECOURS 3	1		99,00	1	1	-1				
SAS GROUPE BERTIN IMMOBILIE	1 080	952	100,00	1 705	1 705	759		952	-612	
SAS 2GUEUDRY MAISONS INDIVI	200		100,00	200	200				-3	
SARL ABC COUVERTURE	84	85	70,00	70	70	7		1 628	27	7
SARL SARL 2G CREATIVE	10		100,00	10	10				-1	
EURL 2G PROMOTION IMMOBILIE	10	296	100,00	10	10	1 012		1 235	-46	
SNC RESIDENCE BG 1	1		99,00	1	1	-1				
EURL GUEUDRY LE CLOS DES BL	8	8	100,00	8	8	-12				55
SAS 2GUEUDRY CONSTRUCTION	10		100,00	10	10				-3	
- 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	81 220	13 896	453	94 664
Immobilisations incorporelles	81 220	13 896	453	94 664
- Terrains	31 194	2 065	712	32 547
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	45 563	15 848		61 412
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 143 331	158 381	6 649	1 295 063
- Installations générales, agencements aménagements divers	135 640	14 835		150 475
- Matériel de transport	1 530 716	356 298	188 125	1 698 890
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	229 760	33 062		262 822
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 116 204	580 490	195 486	3 501 208
ACTIF IMMOBILISE	3 197 424	594 386	195 939	3 595 872

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentatio des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	351 508	321 768	29 740	
Autres approvisionnements				
Total I	351 508	321 768	29 740	
Production				
Produits Intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

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

A compter de l'exercice clos au 31 décembre 2018, les travaux en cours tiennent compte des commissions sur ventes versées aux salariés et le pourcentage d'avancement du gros œuvre et terrassement a été mis à jour. Ceci a eu pour impacts une revalorisation des travaux en cours de 1092k€ (723k€ pour les commissions et 369k€ pour le gros oeuvre).

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 612 256 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	42 709		42 709
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 451 670	6 177 902	273 768
Autres	3 074 572	3 074 572	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 306	43 306	
Total	9 612 256	9 295 780	316 476
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Cl.prod.non factures	3 385 671
Fourn.avoirs non recus	102 423
Produits a recevoir	139 189
Total	3 627 283

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 176 964 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Créances clients	176 964
TOTAL	176 964

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 13/06/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	973 536
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	973 536
Affectations aux réserves	523 536
Distributions	450 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	973 536

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	200 000				200 000
Primes d'émission	765 545				765 545
Réserve légale	20 001				20 001
Réserves générales	3 156 193	523 536	523 536		3 679 729
Résultat de l'exercice	973 536	-973 536	1 033 377	973 536	1 033 377
<i>Dividendes</i>		450 000			
Subvention d'investissement	49 937			9 771	40 166
Provisions réglementées	11 887		1 484		13 371
Total Capitaux Propres	5 177 099		1 558 396	983 307	5 752 188

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	11 887	1 484		13 371
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	11 887	1 484		13 371
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		1 484		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
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	70 000		34 000		36 000
Total	70 000		34 000		36 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières			34 000		
Exceptionnelles					

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litiges construction	36 000	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 12 633 671 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	2 902 475	592 265	1 867 392	442 818
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 235 382	5 235 382		
Dettes fiscales et sociales	2 774 810	2 774 810		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	205 894	205 894		
Autres dettes (**)	289 253	289 253		
Produits constatés d'avance	1 225 857	1 225 857		
Total	12 633 671	10 323 461	1 867 392	442 818
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 850 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	432 480			
(**) 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.	155 786
Int.courus emp.ets credit	4 876
Org.sociaux ch.a payer	95 393
Forfait social À payer	12 216
Etat charges a payer	50 211
Cl.avoirs a etablir	202 607
Total	521 089

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avances	43 306		
Total	43 306		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.const.avance	1 225 857		
Total	1 225 857		

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	44 289 776		44 289 776
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	459 159		459 159
TOTAL	44 748 935		44 748 935

Charges et produits d'exploitation et financiers

Opérations faites en commun

Nature	Bénéfice	Perte
Quote-part des Bénéfices réalisés en commun 755500000 - Quote part benefice	217 217	
Quote-part des Pertes réalisées en commun 655500000 - Quote part pertes		408 408

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation	222 187	21 265
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	140 728	125 335
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	362 914	146 600
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 928	22 436
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	12 928	22 436
Résultat financier	349 986	124 164

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000000 - Transf.de charges exploit	23 734	
791100000 - Rembourst charges admini.	81 255	
791200000 - Transfert de charge 63 a 64	168 359	
	273 348	
Total	273 348	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	36 264	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 638	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	34 018	
Amortissements dérogatoires	1 484	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		22 168
Produits des cessions d'éléments d'actif		53 250
Subventions d'investissement virées au résultat		9 771
Provisions pour risques et charges		34 000
TOTAL	77 403	119 190

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 214 912	150 542	1 064 370
+ Résultat exceptionnel	41 787	11 700	30 087
- Participations des salariés	61 079		61 079
Résultat comptable	1 195 619	162 242	1 033 377

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 valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 22 318 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	13 371
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	13 371
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	31 998
Liés à d'autres éléments	
<i>Participation 2018</i>	61 079
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	93 077
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	22 318
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

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

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 170 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	16	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	45	
Ouvriers	105	
Total	170	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ENTREPRISE ROLAND GUEUDRY ET FILS

Forme : SAS

Au capital de : 200 000 euros

Adresse du siège social :
BOULEVARD INDUSTRIEL 76680 LE TRAIT

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire au profit du CIC pour le compte de la SCCV Port Jérôme</i>	750 000
<i>Caution solidaire au profit de la CE pour le compte de la SCCV Rives En Seine</i>	720 000
Avals et cautions	1 470 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	1 810
Engagements de crédit-bail Immobilier	
<i>Nantissement de 100% des actions de la SAS GBI en garantie des prêts souscrits pour son rachat au profit des banques Crédit du Nord, Caisse d'Epargne et Crédit Agricole</i>	1 500 000
Autres engagements donnés	1 500 000
Total	2 971 810
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	2 970 000
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions CGI - plafond	39 000 000
Cautions QBE - plafond	15 000 000
Cautions ERGO - plafond	10 000 000
Avals et cautions	64 000 000
1/ Abandon de créances au profit de la SARL GUEUDRY LA FREMAYE avec clause de RAMF accordé au 31/12/2014	3 317
accordé au 31/12/2015	6 979
accordé au 31/12/2016	17 705
Autres engagements reçus	28 001
Total	64 028 001
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	17 705
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 1 810 euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 292 000 euros

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 2018, le montant de l'engagement s'élevé à 292k€.

Au cours de l'exercice 2015, la société a souscrit un contrat d'assurance pour couvrir ce risque. Aucun versement n'a eu lieu sur 2018. Le montant couvert par l'assurance s'élevé au 31 décembre 2018 à 109k€.

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