

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 : 1990 B 00096 Numéro SIREN : 349 374 702 Nom ou dénomination : SOCIETE NORMANDE D AUDIT
--

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2018 sous le numéro de dépôt 7813

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE ROUEN

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

RECEPISSE DE DEPOT

SOCIETE NORMANDE D'AUDIT
135 Allée Paul Langevin
Immeuble le Faraday - Technoparc des Bocquets
76230 BOIS GUILLAUME

V/REF :
N/REF : 90 B 96 / 2018-B-7813

Le greffier du tribunal de commerce de Rouen certifie qu'il a reçu le 28/11/2018,
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le
31/10/2017.

Concernant la société

SOCIETE NORMANDE D'AUDIT
Société par actions simplifiée
135 allée Paul Langevin
Immeuble le Faraday
76230 Bois Guillaume

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-7813 le 30/11/2018
R.C.S. ROUEN 349 374 702 (90 B 96)

Fait à ROUEN le 30/11/2018,
LE GREFFIER



SAS SOCIETE NORMANDE D'AUDIT

Carthage Courtois
le Président
Christian Legendre

Rapport de présentation

Compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SAS SOCIETE NORMANDE D'AUDIT pour l'exercice du au 31/10/2017.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 41 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	2 409 684,36 Euros
chiffre d'affaires	2 434 068,15 Euros
résultat net comptable	262 313,38 Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BOIS-GUILLAUME-BIHOREL
Le 10/02/2018

Signature

Cabinet SAS SOCIETE NORMANDE D'AUDIT

SAS SOCIETE NORMANDE D'AUDIT

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/10/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	21 165	20 608	557	906	- 349
Fonds commercial	1 204 136		1 204 136	1 204 136	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	359 516	217 220	142 296	104 737	37 559
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 185		10 185	10 185	
TOTAL (I)	1 595 002	237 828	1 357 174	1 319 964	37 210
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens	190 353		190 353	184 286	6 067
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				1 641	- 1 641
Clients et comptes rattachés	402 700	64 638	338 062	282 164	55 898
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	3 621		3 621	38	3 583
. Personnel					
. Organismes sociaux				29	- 29
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 068		33 068	30 067	3 001
. Autres	324 230		324 230	231 097	93 133
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	124 576		124 576	173 368	- 48 792
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	38 600		38 600	45 046	- 6 446
TOTAL (II)	1 117 149	64 638	1 052 510	947 736	104 774
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 712 151	302 467	2 409 684	2 267 701	141 983

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/10/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000)	200 000	200 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	20 000	20 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 172 704	920 421	252 283
Résultat de l'exercice	262 313	300 683	- 38 370
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 655 018	1 441 104	213 914
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	64 324	78 423	- 14 099
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	14	31	- 17
. Associés	93	37 422	- 37 329
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	540	540	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 252	46 359	893
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	101 522	96 098	5 424
. Organismes sociaux	74 749	66 344	8 405
. Etat, impôts sur les bénéfices	21 766	31 164	- 9 398
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	74 029	85 271	- 11 242
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 102	6 760	- 1 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 761	1 184	4 577
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	359 514	376 999	- 17 485
TOTAL (IV)	754 667	826 596	- 71 929
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 409 684	2 267 701	141 983

SAS SOCIETE NORMANDE D'AUDIT

Bilan détaillé

SAS SOCIETE NORMANDE D'AUDIT

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2016 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	2 434 068		2 434 068	2 424 034	10 034	0,41
Chiffres d'affaires Nets	2 434 068		2 434 068	2 424 034	10 034	0,41
Production stockée			23 553	11 698	11 855	101,34
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 553	1 406	3 147	223,83
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			7 774	31 214	- 23 440	-75,09
Autres produits			647	331	316	95,47
Total des produits d'exploitation (I)			2 470 596	2 468 682	1 914	0,08
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 108 598	1 072 484	36 114	3,37
Impôts, taxes et versements assimilés			29 033	25 461	3 572	14,03
Salaires et traitements			647 822	615 660	32 162	5,22
Charges sociales			228 478	222 167	6 311	2,84
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 295	41 990	- 4 695	-11,18
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			25 282	37 751	- 12 469	-33,03
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			11 977	28 804	- 16 827	-58,42
Total des charges d'exploitation (II)			2 088 484	2 044 317	44 167	2,16
RESULTAT BRUT (I-II)			382 112	424 365	- 42 253	-10,93
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			3 594	5 930	- 2 336	-39,39
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			3 594	5 930	- 2 336	-39,39
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			- 3 594	- 5 930	2 336	39,39
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			378 518	418 435	- 39 917	-9,54

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	106 500		106 500	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	106 500		106 500	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	114 901		114 901	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	114 901		114 901	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-8 401		-8 401	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	107 803	117 752	- 9 949	-8,45
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 577 096	2 468 682	108 414	4,39
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	2 314 782	2 167 999	146 783	6,77
RESULTAT NET	262 313	300 683	- 38 370	-12,75
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SAS SOCIETE NORMANDE D'AUDIT

Compte de résultat détaillé

SAS SOCIETE NORMANDE D'AUDIT

Annexes Légales

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2017 dont le total est de 2 409 684,36 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 262 313,38 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2016 au 31/10/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2015 au 31/10/2016.

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2017 dont le total est de 2 409 684,36 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 262 313,38 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2016 au 31/10/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2015 au 31/10/2016.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Brevets	
Agencements, aménagements des terrains	
Constructions	
Agencement des constructions	
Matériel et outillage industriels	de 05 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	05 ans
Mobilier	

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013) pour un montant de 32 384 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de reconstitution de son fonds de roulement.

Le préfinancement du CICE n'a pas été demandé.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 225 345		550
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	166 587		6 453
Matériel de transport	107 279		180 273
Matériel de bureau, informatique, mobilier	74 646		2 130
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 225 345		17 356
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 185		
TOTAL	10 185		10 185
TOTAL GENERAL	1 235 530		27 541

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		594	1 225 301	1 225 301
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements		16 836	156 204	156 204
Matériel de transport		141 000	146 553	146 553
Matériel de bureau, informatique, mobilier		20 016	56 760	56 760
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		172 452	359 518	359 518
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			10 185	10 185
TOTAL			10 185	10 185
TOTAL GENERAL		172 452	369 703	369 703

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	20 303	899	594	20 608
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	138 324	15 742	16 836	137 230
Matériel de transport	33 971	18 775	26 099	26 647
Matériel de bureau, informatique, mobilier	71 480	1 879	20 016	53 343
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	203 754	35 496	62 951	217 299
TOTAL INITIAL	134 073	37 291	23 343	237 703

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	899				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	15 742				
Matériel de transport	18 775				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 879				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	36 596				
TOTAL INITIAL	37 291				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL PROVISIONS réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS non réglementées				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	46 921	25 282	7 564	64 638
TOTAL PROVISIONS		25 282	7 564	64 638
Provisions au 31/12/2017		25 282	7 564	64 638
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		25 282	7 564	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 185		10 185
Clients douteux ou litigieux	77 535		77 535
Autres créances clients	325 165	325 165	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	33 068	33 068	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	27 437	27 437	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	300 414	300 414	
Charges constatées d'avance	38 600	38 600	
TOTAL CREANCES	733 314	733 314	87 720
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	64 324	43 677	20 647	
Emprunts et dettes financières divers	14	14		
Fournisseurs et comptes rattachés	47 252	47 252		
Personnel et comptes rattachés	101 522	101 522		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 749	74 749		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	21 766	21 766		
- T.V.A	74 029	74 029		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 102	5 102		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	93	93		
Autres dettes	5 761	5 761		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	359 514	359 514		
TOTAL DETTES	733 314	733 314	20 647	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	93 677			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	107 776			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	93			

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Acquisition fonds de commerce	1 204 136			1 204 136

En application du règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 4 décembre 2015, publié au Journal Officiel du 8 décembre 2015, le fonds commercial n'ayant pas de durée limitée connue, celui-ci n'a donc pas été amorti.

De plus, compte tenu de l'absence de baisse de valeur du fonds commercial au regard de l'activité actuelle, et compte tenu des tests de dépréciation appliqués selon la méthode DCF, il n'y a donc aucune dépréciation à constater sur le fonds commercial.

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	4 340
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	44 373
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	48 713

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 243
Dettes fiscales et sociales	104 917
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	827
TOTAL	118 001

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	38 600	359 514
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	38 600	359 514

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 620	35,58
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5 620	35,58

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	2 434 068
TOTAL	2 434 068

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 434 068
TOTAL	2 434 068

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	1 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	1 000

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	17	
Ouvriers		
TOTAL	19	

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/10/2017	31/10/2016	31/10/2015	31/10/2014	31/10/2013
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
b) Nombre d'actions émises	5 620	5 620	5 620	5 620	5 620
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 434 068	2 424 034	2 338 392	2 337 552	2 304 119
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	425 129	473 040	480 688	420 014	462 507
c) Impôt sur les bénéfices	107 803	117 752	117 876	117 781	133 757
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	317 326	355 288	362 812	302 233	328 750
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	262 313	300 683	308 468	285 090	306 050
f) Montants des bénéfices distribués	48 400	200 000	200 000	200 000	120 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	56	63	65	54	59
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	47	54	55	51	54
c) Dividende versé à chaque action	9	36	36	36	21
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	19	19	19	19	19
b) Montant de la masse salariale	647 822	615 660	629 691	670 831	615 545
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	228 478	222 167	223 881	232 912	234 687

SAS SOCIETE NORMANDE D'AUDIT

Liasse fiscale

SOCIETE NORMANDE D'AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros
Siège social : 135, allée Paul Langevin
Immeuble le Faraday, 76230 BOIS GUILLAUME
349374702 RCS ROUEN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 AVRIL 2018

Proposition du résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 262 313 euros du manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	262 313 euros
------------------------	---------------

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 1 4 35 017 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31/10/2017 :

200 000 euros, soit 35.58 euros par titre

- dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 150000 euros
- dividendes non-éligibles à la réfaction de 40 % : 50000 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Exercice clos le 31/10/2016 :

200 000 euros, soit 35.58 euros par titre

- dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 150 000 euros
- dividendes non-éligibles à la réfaction de 40 % : 50 000 euros

Exercice clos le 31/10/2015 :

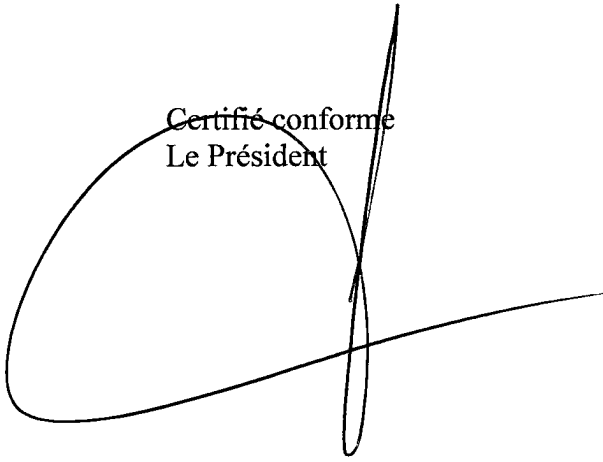
200 000 euros, soit 35.58 euros par titre

- dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 150 000 euros
- dividendes non-éligibles à la réfaction de 40 % : 50 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 avril 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président



SOCIETE NORMANDE D'AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros
Siège social : 135, allée Paul Langevin
Immeuble le Faraday, 76230 BOIS GUILLAUME
349374702 RCS ROUEN

TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 30 AVRIL 2018

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 octobre 2017, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Assemblée donne aux dirigeants quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39, 4 du Code général des impôts.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 262 313 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	262 313 euros
------------------------	---------------

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 1 435 017 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31/10/2017 :

200 000 euros, soit 35.58 euros par titre

- dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 150000 euros
- dividendes non-éligibles à la réfaction de 40 % : 50000 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Exercice clos le 31/10/2016 :

200 000 euros, soit 35.58 euros par titre

- dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 150 000 euros
- dividendes non-éligibles à la réfaction de 40 % : 50 000 euros

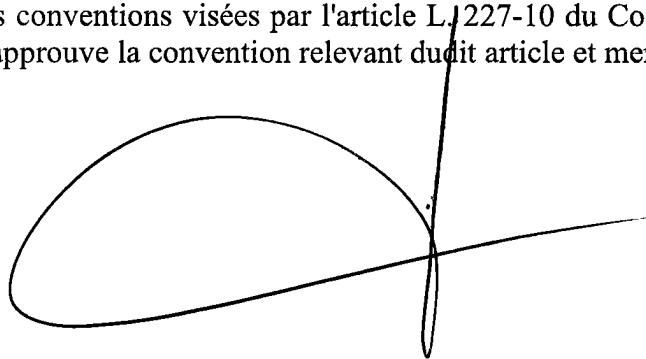
Exercice clos le 31/10/2015 :

200 000 euros, soit 35.58 euros par titre

- dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 150 000 euros
- dividendes non-éligibles à la réfaction de 40 % : 50 000 euros

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce, et statuant sur ce rapport, approuve la convention relevant dudit article et mentionnée dans ce rapport.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop on the left and a vertical stroke on the right.



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 Octobre 2017

SAS SOCIETE NORMANDE D'AUDIT

Immeuble le Faraday Technoparc des Bocquets
135, Allée Paul Langevin
76230 BOIS GUILLAUME

RCS ROUEN : 349 374 702
SIRET : 349 374 702 00075

Thierry FÉMEL
Commissaire aux Comptes

2, rue de la République - 76200 DIEPPE

Tél : 02 35 86 78 78

Mail : cabinet.acf@sarlacf.fr



SAS SOCIETE NORMANDE D'AUDIT

Immeuble le Faraday Technoparc des Bocquets
135, Allée Paul Langevin
76230 BOIS GUILLAUME

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Octobre 2017

SAS SOCIETE NORMANDE D'AUDIT

Immeuble le Faraday Technoparc des Bocquets
135, Allée Paul Langevin
76230 BOIS GUILLAUME

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Octobre 2017

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SOCIETE NORMANDE D'AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31 Octobre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Novembre 2016 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.



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.

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués. D'autre part, nos diligences se sont appuyées sur votre organisation administrative et ont été allégées par le respect des principes édictés par l'Ordre des Experts-Comptables.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés au Président

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

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

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 le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Dieppe
Le 11 Avril 2018



SARL AUDIT CONSEILS FINANCES
Représentée par Thierry FÉMEL

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/10/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	21 165	20 608	557	906	- 349
Fonds commercial	1 204 136		1 204 136	1 204 136	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	359 516	217 220	142 296	104 737	37 559
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 185		10 185	10 185	
TOTAL (I)	1 595 002	237 828	1 357 174	1 319 964	37 210
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	190 353		190 353	184 286	6 067
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				1 641	- 1 641
Clients et comptes rattachés	402 700	64 638	338 062	282 164	55 898
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs	3 621		3 621	38	3 583
· Personnel					
· Organismes sociaux				29	- 29
· Etat, impôts sur les bénéfices					
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 068		33 068	30 067	3 001
· Autres	324 230		324 230	231 097	93 133
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	124 576		124 576	173 368	- 48 792
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	38 600		38 600	45 046	- 6 446
TOTAL (II)	1 117 149	64 638	1 052 510	947 736	104 774
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 712 151	302 467	2 409 684	2 267 701	141 983



Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/10/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000)	200 000	200 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	20 000	20 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 172 704	920 421	252 283
Résultat de l'exercice	262 313	300 683	- 38 370
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 655 018	1 441 104	213 914
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
· Emprunts	64 324	78 423	- 14 099
· Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
· Divers	14	31	- 17
· Associés	93	37 422	- 37 329
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	540	540	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 252	46 359	893
Dettes fiscales et sociales			
· Personnel	101 522	96 098	5 424
· Organismes sociaux	74 749	66 344	8 405
· Etat, impôts sur les bénéfices	21 766	31 164	- 9 398
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	74 029	85 271	- 11 242
· Etat, obligations cautionnées			
· Autres impôts, taxes et assimilés	5 102	6 760	- 1 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 761	1 184	4 577
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	359 514	376 999	- 17 485
TOTAL (IV)	754 667	826 596	- 71 929
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 409 684	2 267 701	141 983

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 31/10/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2016 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	2 434 068		2 434 068	2 424 034	10 034	0,41
Chiffres d'affaires Nets	2 434 068		2 434 068	2 424 034	10 034	0,41
Production stockée			23 553	11 698	11 855	101,34
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 553	1 406	3 147	223,83
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			7 774	31 214	- 23 440	-75,09
Autres produits			647	331	316	95,47
Total des produits d'exploitation (I)			2 470 596	2 468 682	1 914	0,08
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 108 598	1 072 484	36 114	3,37
Impôts, taxes et versements assimilés			29 033	25 461	3 572	14,03
Salaires et traitements			647 822	615 660	32 162	5,22
Charges sociales			228 478	222 167	6 311	2,84
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 295	41 990	- 4 695	-11,18
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			25 282	37 751	- 12 469	-33,03
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			11 977	28 804	- 16 827	-58,42
Total des charges d'exploitation (II)			2 088 484	2 044 317	44 167	2,16
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			382 112	424 365	- 42 253	-9,96
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			3 594	5 930	- 2 336	-39,39
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			3 594	5 930	- 2 336	-39,39
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 594	-5 930	2 336	39,39
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			378 518	418 435	- 39 917	-9,54

A. C. F.
Audit Conseils Finances

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	106 500		106 500	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	106 500		106 500	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	114 901		114 901	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	114 901		114 901	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-8 401		- 8 401	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	107 803	117 752	- 9 949	-8,45
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 577 096	2 468 682	108 414	4,39
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	2 314 782	2 167 999	146 783	6,77
RESULTAT NET	262 313	300 683	- 38 370	-12,76
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

A. C. F.
Audit Conseils Finances

2 Rue de la République

76200 DIEPPE
02 35 86 78 78

SAS SOCIETE NORMANDE D'AUDIT

Annexes Légales

A. C. F.
Audit Conseils Finances

2 Rue de la République
76200 DIEPPE
02 35 86 78 78

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2017 dont le total est de 2 409 684,36 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 262 313,38 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2016 au 31/10/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2015 au 31/10/2016.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices

A. C. F.
Audit Conseils Finances



2 Rue de la République
76200 DIEPPE
02 35 86 78 78

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Brevets	
Agencements, aménagements des terrains	
Constructions	
Agencement des constructions	
Matériel et outillage industriels	
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 05 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	05 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

Audit Conseils Finances



2 Rue de la République
76200 DIEPPE
06 91 17 78 78

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013) pour un montant de 32 384 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de reconstitution de son fonds de roulement.

Le préfinancement du CICE n'a pas été demandé.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

A. C. F.
Audit Conseils Finances



2 Rue de la République
76200 DIEPPE
02 35 86 78 78

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 225 345		550
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	166 587		6 453
Matériel de transport	107 279		180 273
Matériel de bureau, informatique, mobilier	74 646		2 130
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	348 512		188 856
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 185		
TOTAL	10 185		
TOTAL GENERAL	1 584 042		189 406

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		594	1 225 301	1 225 301
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements		16 836	156 204	156 204
Matériel de transport		141 000	146 553	146 553
Matériel de bureau, informatique, mobilier		20 016	56 760	56 760
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		177 852	359 516	359 516
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			10 185	10 185
TOTAL			10 185	10 185
TOTAL GENERAL		178 446	1 595 002	1 595 002

Audit Conseils Finances

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	20 303	899	594	20 608
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	138 324	15 742	16 836	137 230
Matériel de transport	33 971	18 775	26 099	26 647
Matériel de bureau, informatique, mobilier	71 480	1 879	20 016	53 343
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	243 775	36 396	62 951	217 220
TOTAL GENERAL	264 078	37 295	63 545	237 828

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	899				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	15 742				
Matériel de transport	18 775				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 879				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	36 396				
TOTAL GENERAL	37 295				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				



Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	46 921	25 282	7 564	64 638
TOTAL Dépréciations	46 921	25 282	7 564	64 638
TOTAL GENERAL	46 921	25 282	7 564	64 638
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		25 282	7 564	



Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 185		10 185
Clients douteux ou litigieux	77 535		77 535
Autres créances clients	325 165	325 165	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	33 068	33 068	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	27 437	27 437	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	300 414	300 414	
Charges constatées d'avance	38 600	38 600	
TOTAL GENERAL	812 405	724 685	87 720
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	64 324	43 677	20 647	
Emprunts et dettes financières divers	14	14		
Fournisseurs et comptes rattachés	47 252	47 252		
Personnel et comptes rattachés	101 522	101 522		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 749	74 749		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	21 766	21 766		
- Obligations cautionnées	74 029	74 029		
- Autres impôts et taxes	5 102	5 102		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	93	93		
Autres dettes	5 761	5 761		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	359 514	359 514		
TOTAL GENERAL	754 127	733 480	20 647	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	93 677			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	107 776			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	93			

A. C. F.
Audit Conseils Finances



Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Acquisition fonds de commerce	1 204 136			1 204 136

En application du règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 4 décembre 2015, publié au Journal Officiel du 8 décembre 2015, le fonds commercial n'ayant pas de durée limitée connue, celui-ci n'a donc pas été amorti.

De plus, compte tenu de l'absence de baisse de valeur du fonds commercial au regard de l'activité actuelle, et compte tenu des tests de dépréciation appliqués selon la méthode DCF, il n'y a donc aucune dépréciation à constater sur le fonds commercial.



Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	4 340
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	44 373
DISPONIBILITES	
TOTAL	48 713

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	12 243
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	104 917
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	827
TOTAL	118 001

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers	38 600	359 514
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	38 600	359 514

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 620	35,58
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	5 620	35,58

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	2 434 068
TOTAL	2 434 068

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 434 068
TOTAL	2 434 068



Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	1 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	1 000

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	17	
Ouvriers		
TOTAL	19	

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/10/2017	31/10/2016	31/10/2015	31/10/2014	31/10/2013
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions	5 620	5 620	5 620	5 620	5 620
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 434 068	2 424 034	2 338 392	2 337 552	2 304 119
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	425 129	473 040	480 688	420 014	462 507
c) Impôt sur les bénéfices	107 803	117 752	117 876	117 781	133 757
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	317 326	355 288	362 812	302 233	328 750
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	262 313	300 683	308 468	285 090	306 050
f) Montants des bénéfices distribués	48 400	200 000	200 000	200 000	120 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	56	63	65	54	59
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	47	54	55	51	54
c) Dividende versé à chaque action	9	36	36	36	21
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	19	19	19	19	19
b) Montant de la masse salariale	647 822	615 660	629 691	670 831	615 545
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	228 478	222 167	223 881	232 912	234 687

